

Adószám: 23395819-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-963645

Vígszínház Nonprofit Kft.

1137 Budapest, Szent István krt.14.

Kiegészítő melléklet

2018.

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 1 - 2018. december 31.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Vígszínház Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft 2011.május 31-én alakult.

A cégbírósági bejegyzés időpontja 2011. július 25.

A Kft 2011. augusztus 1-jétől átvette a 2011. július 31-én megszűnt Vígszínház költségvetési intézmény feladatait.

A Kft. elnevezése a Cégbíróság Cg.01-09-963645/24 számú, 2013. május 2.-i végzése alapján 2013. február 22-étől Vígszínház Nonprofit Kft.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Társaság tevékenységei:

9001	Előadó-művészet Közhasznú tevékenység
9002	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység Közhasznú tevékenység
9003	Művészeti létesítmények működtetése Közhasznú tevékenység
1419	Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
5819	Egyéb kiadói tevékenység
1520	Lábbeli gyártás
3109	Egyéb bútor gyártása
9523	Lábbeli, egyéb bőráru javítása
9529	Egyéb személyi, háztartási cikk javítása
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311	Reklámügynöki tevékenység
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
5911	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912	Film-, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913	Film-, video- és televízió program terjesztése

Társaságunk a Budapest Főváros Önkormányzata 100 %-os tulajdonában áll.

A Vígszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

A telephely, fióktelep címe:

- 1052 Budapest, Váci u. 9 /Pesti Színház/
- 1137 Budapest, Szent István krt. 16. /jelmezzraktár/
- 1136 Budapest, Pannónia utca 4. /raktár, mosoda/
- 1136 Budapest, Pannónia utca 6. /raktár/
- 1136 Budapest, Pannónia utca 8. /szervezés, raktár/
- 1136 Budapest, Pannónia utca 10. /raktár, műhely/
- 1136 Budapest, Vígszínház utca 5. /műhely/
- 1136 Budapest, Ditrói Mór u 3. /hangstúdió/
- 1137. Budapest, Visegrádi u. 39. /jelmezzraktár/

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Vígszínház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Vígszínház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Vígszínház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Társaságunk Budapest Főváros Önkormányzata 100 %-os tulajdonában áll.

Konszolidálásba bevonás

A Vígszínház Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 1 - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A Vígszínház Nonprofit Kft 2018. évi adózott eredménye 771 549 e Ft.

A nyereség összegében jelentős szerepet játszik, hogy a 2017 évi adófelajánlásból származó támogatásból 317 555 e Ft támogatás 2018. január és február hónapban érkezett számlánkra, így ez az összeg 2018. évi támogatásnak számít. A 2018 évi TAO támogatás csaknem teljes összege 828 668 e F 2018-ban beérkezett a számlánkra. Színházunknak még 2018 évi 5 000 e Ft támogatását a NAV 2019.január 16-án utalta át a számlánkra, így ez az összeg 2019.évi támogatásnak számít.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Vígszínház Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítésért felelős személy neve és regisztrációs száma:

Juhászné Krihó Éva, 1131 Budapest, Béke u. 75. V. 12. regisztrációs szám: 165954

A beszámoló aláírója

A Vígszínház Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Vígszínház Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni

Eszenyi Enikő

1026 Budapest, Gábor Áron u. 27.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Vígszínház Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

FÉBA Könyvvizsgáló és Könyvelő Bt.

Székhely: 1161 Budapest Nap utca 18.

Cégjegyzékszám:01-06-793624 MKVK nyilvántartási száma: 002003

A könyvvizsgálói feladatokat ellátja: Fábik-Balogh Éva MKVK tagsági száma: 006057.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 1137 Budapest, Szent István krt. 14.

2. A számviteli politika fő vonásai

A Vígszínház Nonprofit Kft. számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza és kimutatásai jövőbeni terveinek is alapjai lehessenek.

2.1. A könyvvezetés módja

A Vígszínház Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Vígszínház Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Vígszínház Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor vagy havonta
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	Negyedévente
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	Értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	Értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	Negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	Minden leltározásnál

2.6. Beszámoló formája és típusa

A Vígszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra rendes éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Társaság költségeit elsődlegesen költség-nemenként vezeti az 5. számlaosztályban, de az év végi zárás során a költségek átvezetésre kerülnek a 8. számlaosztály megfelelő számlájára.

A Vígszínház Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Vígszínház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Közhasznúsági melléklet

A Vígszínház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) 46.§ (1) bekezdése szerinti közhasznúsági mellékletet is készít, melyet a beszámolóval együtt megküld az Országos Bírósági Hivatalnak.

2.9. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő harmincegyedik naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.10. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát,

illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.11. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 ezer forintot meghaladó összeg minősül.

2.12. "Jelentős összhatás" értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteiket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik

2.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

2.14." Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek" értelmezés

A 2016. évtől kezdődően 86 és 96-os számlaosztályban szereplő rendkívüli bevételek és ráfordítások esetében, a Vígszínház Nonprofit Kft Számviteli politikájában kivételes nagyságú bevételnek az 1 000 00 Ft feletti bevételeket, kivételes nagyságú ráfordításnak az 1 000 000 Ft feletti ráfordításokat tekintti, kivétel a fenntartó által nyújtott támogatások illetve az ún. TAO-támogatások.

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

A produkció színrevitelhez kapcsolódó immateriális javak és díszleteknek minősülő tárgyi eszközök értékcsökkenési elszámolása degresszív leírással csökkenő kulcsok alapján történik.

- A bemutató évében: 70%,
- bemutatót követően első évben: 25%,
- bemutatót követően második évben: 5%

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az alkalmazott lineáris módszerrel számolt értékcsökkenést negyedévente, az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem jelentős, azaz nem éri el a 300 ezer forintot.

Telkeknél, földterületeknél a maradványérték minden esetben egyenlő a bekerülési értékkel.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Ha az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz könyvszerinti értéke meghaladja az eszköz piaci értékét 10 %-kal, akkor a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el.

Amennyiben az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbség összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben, növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbséggel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős

Készletek értékvesztése

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbségnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Amennyiben a mérleg készítési időpontig a készletek piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét (értékvesztéssel csökkentett értékét), akkor a különbség összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott készlet könyv szerinti értékét. A visszaírás összege nem lehet nagyobb, mint az értékvesztésként elszámolt összeg.

Követelések értékvesztése

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti

értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli.

2.16. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Vígszínház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.18. Valós értéken történő értékelés

A Vígszínház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény-kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Vígszínház Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A tevékenység jellegéből, illetve a készletek nagyságrendjéből adódóan a Vígszínház Nonprofit Kft. a vásárolt készleteiről év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, azok bekerülési árát készletre számolja el.

A termékek létrehozásához vásárolt bútor, kellék, jelmez, amit értékben és mennyiségben is nyilvántartásba kell venni. A fordulónapon, valamint a leltárkészítési szabályzat szerinti időszakonként a mennyiségi és értékbeni nyilvántartás a valós készletekkel egyeztetésre kerül.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a Kft-nél díszlet előállításából származnak. Értékelése bekerülési költségen történt.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A kötelező céltartalék képzésén túl, Sztv 41. § (2) bekezdésben biztosított választási lehetőséggel él a Társaság. Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Vígszínház Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által továbbá, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett a közhasznúsági mellékletet kivéve.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása:

ezer Ft

	Előző időszak	2016 év módosítása	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)				
A. Befektetett eszközök	399 529		407 255	7 726
I. Immateriális javak	90 427		86 900	-3 527
II. Tárgyi eszközök	309 102		320 355	11 253
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0	
B. Forgóeszközök	678 194	16 261	1530 851	852 657
I. Készletek	14 860		17 263	2 403
II. Követelések	154 264	16 261	180 117	25 853
III. Értékpapírok				
IV. Pénzeszközök	509 070		1 333 471	824 401
C. Aktív időbeli elhatárolások	16 542		12 279	-4 263
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 094 265	16 261	1950 385	856 120
FORRÁSOK (passzívák)				
D. Saját tőke	537 609	16 239	1 325 397	787 788
I. Jegyzett tőke	3 000		3 000	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0	
III. Tőketartalék	0		0	
IV. Eredménytartalék	581 295	16 239	550 848	-30 447
V. Lekötött tartalék	0			
VI. Értékelési tartalék	0			
VII. Adózott eredmény	-46 686		771 549	818 235
E. Céltartalékok	0		23 188	23 188
F. Kötelezettségek	523 722	22	578 763	55 041
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	523 722	22	578 763	55 041
G. Passzív időbeli elhatárolások	32 934		23 037	-9 897
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 094 265	16 261	1 950 385	856 120

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

A táblázat középső oszlopában bemutatjuk az előző évek változásait.

2015 évben a Vígszínház Nonprofit Kft veszteséges volt, ezért 2016 évben nem kellett volna helyi iparüzési adót fizetnünk. A 2016 évi iparüzési adó helyesbítése megtörtént. Ezzel kapcsolatosan a társasági adó is helyesbítésre került.

Eredmény-kimutatás adatainak változása

ezer Ft

		Előző időszak	2016 év módosítása	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 538 885		1 206 054	-21,63
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	251 043		252 163	0,45
III.	Egyéb bevételek	1 207 647		2 159 250	78,80
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 253 466		955 557	-23,77
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 406 134		1 462 996	4,04
VI.	Értékcsökkenési leírás	357 405		378 574	5,92
VII.	Egyéb ráfordítások	26 782	-16 261	47 162	76,10
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 46 212	16 261	773 178	1 673,11
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	74		246	332,43
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	548		624	13,87
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-474		-378	-20,25
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-46 686	0	772 800	1 655,31
X.	Adófizetési kötelezettség		22	1 251	1251
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-46 686	16 239	771 549	1 652,63

A táblázat az eredmény-kimutatás adatainak változását mutatja be az eredmény-kimutatás szerkezetének megfelelően.

A táblázat középső oszlopában bemutatjuk az előző évek változásait.

2015 évben a Vígszínház Nonprofit Kft veszteséges volt, ezért 2016 évben nem kellett volna helyi iparüzési adót fizetnünk. A 2016 évi iparüzési adó helyesbítése megtörtént. Ezzel kapcsolatosan a társasági adó is helyesbítésre került.

**3.2. Eszközök és források összetétele:
Eszközök összetétele és annak változása**

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	36,51	20,88
Immateriális javak	8,26	4,46
Tárgyi eszközök	28,25	16,42
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	61,98	78,49
Készletek	1,36	0,89
Követelések	14,10	9,23
Értékpapírok		
Pénzeszközök	46,52	68,37
Aktív időbeli elhatárolások	1,51	0,63
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be.

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	49,13	67,96
Jegyzett tőke	0,27	0,15
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék		
Eredménytartalék	53,12	28,25
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	-4,28	39,56
Céltartalékok		1,19
Kötelezettségek	47,86	29,67
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	47,86	29,67
Passzív időbeli elhatárolások	3,01	1,18
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be.

3.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása, értékelése

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet eszközök és források összetétele, saját tőke és a kötelezettség tételeinek alakulása, likviditás, és a fizetőképesség alakulása, jövedelmezőség alakulása az alábbi mutatók szerint:

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát /407 255 e Ft/ a saját tőke /1 325 397 e Ft/ 30,72 %-ban fedezte.

Tőke összetétel

Tőkeerősség

A Vígszínház Nonprofit Kft. saját tőke /1 325 397 e Ft/ aránya az összes forráson belül /1 950 385 e Ft/ 67,96 %.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzügyi mutatószámok (a fizetőképesség alakulására utalnak):

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések /180 117 e Ft /, az értékpapírok/0 Ft/, a pénzeszközök/ 1 333 471 e Ft/ együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez /578 763 e Ft/ viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 2,62 volt.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök /1 513 588 e Ft/ aránya az összes eszközön /1 950 385 e Ft/ belül a tárgyévben 77,60% volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek/1 530 851 e Ft/ a kötelezettségekhez /578 763e Ft/ viszonyított aránya) 2,65 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 31,12 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) a kötelezettségek 261,52 %-ára nyújtottak fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

Üzleti eredmény és saját tőke aránya 58,34 %

Adózás előtti eredmény és saját tőke aránya: 58,30 %

Adózott eredmény és saját tőke aránya: 58,20 %

Árbevétel arányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel: 22,96 %

Eszközarányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény / Eszközök összesen: 39,62%

4.A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Vígszínház Nonprofit Kft-nél a 2016.évi mérleg módosult a 2016 évi helyi iparűzési adó önellenőrzése miatt. A módosítás összege 16 261 e Ft . 2015 évben társaságunk veszteséges volt, ezért 2016-ban nem kellett volna helyi iparűzési adót fizetnünk. A 2016-ra tévesen bevallott és befizetett összeget önellenőriztük.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Vígszínház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok egymással és az előző évvel is összehasonlíthatók.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Vígszínház Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl, új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Vígszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelés

A Vígszínház Nonprofit Kft. USD, EURO és GBP pénznemekben valutapénztárakat vezet.

A valutás értékelés a fordulónapon, MNB középárfolyamon megtörtént. Az év végi átértékelés 141 e Ft nyereség volt.

Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

A Vígszínház Nonprofit Kft nem alkalmaz sajátos devizaárfolyamot.

Kiemelt értékvesztések

A Vígszínház Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés elszámolása a tárgyévben nem szerepel.

4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy Társaságunk a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbségei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbsége egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Társaságunk a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása A Vígszínház Nonprofit Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Társaságunk a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Mérlegfőnyelvény (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változás átsorolásból	Záró
Alapítás-átstrukturálás aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	6 931				6 931
Szellemi termékek	769 085	241 069	8 374		1 001 780
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen	776 016	241 069	8 374		1 008 711
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	139 962	4 223			144 185
Műszaki berendezések, gépek, járművek	562 753	118 192	44 818		636 127
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91 656	17 284	769		108 171
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	3 971	19 944			23 915
Beruházásokra adott előlegek	3 219		3 145		74
Tárgyi eszközök összesen	801 561	159 643	48 732		912 472
Ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Mérlegfőnyelvény (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változás átsorolásból	Záró
Alapítás-átstrukturálás aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	5 681	549			6 230
Szellemi termékek	679 908	235 673			915 581
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	685 589	236 222			921 811
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és jogok	42 227	8 489			50 716
Műszaki berendezések, gépek, járművek	387 606	117 402	41 924		463 084
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	62 626	16 460	769		78 317
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	492 459	142 351	42 693		592 117
Ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (e Ft)	Lineáris	Degresszív	Teljesítés arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	549				549
Szellemi termékek		235 673			235 673
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	549	235 673			236 222
Ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 489				8 489
Műszaki berendezések, gépek, járművek	45 588	71 814			117 402
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 460				16 460
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök összesen	70 537	71 814			142 351
Ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor

Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Üzleti vagy cégérték érték

A Vígszínház Nonprofit Kft. mérlegében üzleti vagy cégérték a tárgyévben nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Társaságunk a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

Vagyonkezelőnél kezelésbe vett kincstári vagyon részét képező eszközök bemutatása

Az kincstári vagyon részét képező eszközök a nullás számlaosztályon vannak nyilvántartva.

4.8. Forgóeszközök

Készletek

A készletek értékének változását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (e Ft)	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás visszairás		Záró könyv szerinti érték
Anyagok	14 035	14 035			14 035
Áruk	3 228	3 228			3 228
Készletek összesen:	17 263	17 263			17 263

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (e Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi érték.		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	105 615	105 615	5 396		6 054
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Adott előlegek	6 032	6 032			
Egyéb követelések	68 470	68 470			
Követelések összesen	180 117	180 117	5 396		6 054

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, a tárgyévben nem szerepel.

Értékpapírok alakulása

A Vígyszínház Nonprofit Kft a tárgyévben értékpapírral nem rendelkezett

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás főbb összegei a következő képen alakultak.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása/e Ft-ban

Egyéb bevétel időbeli elhatárolása 0

Költségek aktív időbeli elhatárolása 12 279

Összesen 12 279

A költségszámlák 2018. november-december hónapokban kerültek kiegyenlítésre

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

A saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke eleme (e Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	581 295	550 848	-30 447
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-46 686	771 549	818 235
Saját tőke összesen	537 609	1 325 397	787 788

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke 100%-ban a Fővárosi Önkormányzat által jegyzett összeget tartalmazza.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Vígszínház Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A mérlegben értékhelyesbítés nem jelenik meg.

Tőkemegfelelés

A Vígszínház Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

Jövőbeli költségekre társaságunk 23 188 e Ft céltartalékot képzett.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, a kincstári, önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek/e Ft/

Vevőtől kapott előlegek	249 980
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból/szállítók/	143 052
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	180 035
Kaució	5 696
Összesen	578 763

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások főbb összegei:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása /e Ft/

Egyéb bevétel elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás elhat.	
Költségek ráfordítások elhatárolása	8 431
Halasztott bevételek	14 606
Összesen	23 037

A költség számlák 2019 január és február hónapokban kerültek kiegyenlítésre.

Halasztott bevételek

A mérlegben halasztott bevételként tartjuk nyilván a Vígszínház épületére idegen ingatlanon végzett beruházásként felszerelt napelemekre, az Európai Unió Európai Regionális Fejlesztési Alapjából kapott 21 250 e Ft összegű uniós támogatásból az elszámolt értékcsökkenést meghaladó összeget.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Társaságunk a befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

4.14. Mérlegen kívüli tételek

A Budapest Fővárosi Önkormányzat tulajdonát képező, a Vígszínház Nonprofit Kft. által használt eszközök /amelyek nyilvántartása a 0-s számlaosztályban történik/ leltári készlete 2018. december 31-ei fordulónappal az alábbi volt.

Leltárösszesítő 2018.12.31.			
	Bruttó érték /Ft/	Értékcsökkenés /Ft/	Nettó érték/Ft/
Immateriális javak			
Szellemi termék /0-ra futott/	2 322 200	2 322 200	0
Vagyonértékű jog /0-ra futott/	3 099 565	3 099 565	0
Immateriális javak összesen	5 421 765	5 421 765	0
Ingtalanok	2 331 827 190	468 613 156	1 863 214 034
Gépek, berendezések,felsz.			
Egyéb gép, berendezés	382 432 886	76 594 564	305 838 322
Egyéb gép,berendezés /0-ra futott/	842 114 799	842 114 799	0
Informatika /0-ra futott/	31 012 671	31 012 671	0
Hangszerek /0-ra futott/	3 448 332	3 448 332	0
Képzőművészeti alkotás	2 000 000	0	2 000 000
Gépek, berendezések,felsz. Összesen	1 261 008 688	953 170 366	307 838 322
Járművek			
Járművek /0-ra futott/	8 329 967	8 329 967	0
Járművek összesen	8 329 967	8 329 967	0
Összesen	3 606 587 610	1 435 535 254	2 171 052 356
Készletek			Nyilvántartási érték
Szakmai anyagok			1 334 508
Áruk			1 702 309
Készletek összesen			3 036 817

A Társaságunknak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

2015 évben a Vígszínház Nonprofit Kft veszteséges volt, ezért 2016 évben nem kellett volna helyi iparűzési adót fizetnünk. A 2016 évi iparűzési adó helyesbítése megtörtént. Ezzel kapcsolatosan a társasági adó is helyesbítésre került.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Vígszínház Nonprofit Kft eredmény-kimutatásában az adatok összehasonlíthatók.

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény-kimutatásban

A Vígszínház Nonprofit Kft. az eredmény-kimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Vígszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

A Vígszínház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 538 885	51,34	1 206 054	33,34
Aktivált saját teljesítményérték	251 043	8,37	252 163	6,97
Egyéb bevételek	1 207 647	40,29	2 159 250	59,69
Pénzügyi műveletek bevételei	74	0,00	246	0,00
Bevételek összesen	2 997 649	100,00	3 617 713	100,00

Árbevétel tevékenységként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Elért árbevétel (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
Jegybevétel	1 064 388	1 064 804
Tájékoztató, rendezvény bevétele	17 000	4 723
Ruhatári bevétel	32 127	20 087
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	22 787	45 455

Tevékenységi kör	Elért árbevétel (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
Egyéb	27 900	38 230
Export árbevétel	13 244	24 831
Közvetített szolgáltatás /MM / bevétele	361 439	7 924
Összesen:	1 538 885	1 206 054

Export árbevétel megoszlása

A Vígszínház Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítésből 24 831 e Ft nettó árbevételt ért el, amely külföldön tartott előadások bevétele.

Vállalkozási bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Közhasznú bevétel:	3 560 939	98,31
Vállalkozási bevétel	56 774	1,69
Összesen	3 617 713	100,00

Exporttámogatás felhasználása

A Vígszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (ezer Ft)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		Korábbi	Tárgyévi	
NKA- EMMI	19 000		19000	
Budapest Főváros Önkormányzata	5 000		5 000	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	9 116		9 116	
Budapest Bank Budapestért Alapítvány	400		400	
Budapesti Színházi Keret 2018	20 000		20 000	
Pályázati úton elnyert támogatások	53 516		53516	
Budapest Főváros Önkormányzata	951 200		951 200	
TAO támogatások	1 146 223		1 146 223	
Szja 1%	367		367	
Nem pályázati úton elnyert támogatások	2 097 790		2 097 790	

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogsabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Vígszínház Nonprofit Kft számára nem írja elő.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételeként számoltuk el a véglegesen fejlesztési célra korábban kapott, elhatárolt uniós támogatás tárgyevi értékcsökkenésével azonos összegét.

5.5. Ráfordítások

A Vígszínház Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 253 466	41,2	955 557	33,6
Személyi jellegű ráfordítások	1 406 134	46,2	1 462 996	51,4
Értékcsökkenési leírás	357 405	11,7	378 574	13,3
Egyéb ráfordítások	26 782	0,9	47 162	1,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	548	0,0	624	0,00
Ráfordítások összesen	3 044 335	100,0	2 844 913	100,0

Költségek költség-nemenként

A költségek költség-nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 253 466	41,5	955 557	34,2
Személyi jellegű ráfordítások	1 406 134	46,6	1 462 996	52,3
Értékcsökkenési leírás	357 405	11,9	378 574	13,5
Költségnekem összesen	3 017 005	100,0	2 797 127	100,0

Igénybevett szolgáltatások részletezése jogcímenként

Költségcím	Előző év	Tárgy év
	e Ft	e Ft
Belföldi,külföldi kiküldetés költségei	6 001	13 523
Bérleti díjak	38 436	40 630
Szállítási költségek	19 339	26 174
Hirdetés,reklám,propaganda	14 892	16 770
Színrevitel	71 098	91 606
Fellépti díjak	160 987	160 923
Számlázott jogdíjak	149 633	134 766
Telefon, posta, internet	8 029	5 464
Szakértői,tanácsadói díjak, oktatás	4 617	3 703
Közös költség	10 124	10 083
Vagyonvédelem, őrzés	11 907	13 473
Jogász, orvos számviteli szolg.	10 737	11 634
Karbantartás	42 020	39 204
Takarítás,rovarirtás,vegytisztítás	46 944	45 831
Szemétdíj	2 931	2 728
Csatornadíj	1 970	1 844
Előadásokkal kapcs.szakm. egyéb szolg	26 021	49 187
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolg.	75 830	80 335
Rendszerhasználat	3 291	4 798
Egyéb	714	568
Igénybevett szolgáltatások	705 521	753 244

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adóalap csökkentő tételek	Összeg (e Ft)
Az előző évek elhatárolt veszteségéből/negatív adóalapról/ az adóévben leírt összeg	14 015
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao. sz. nettó értéke	344 373
Korábbi években elszámolt értékvesztés 20 %-a	173
Összesen:	358 561

Adóalap növelő tételek	Összeg (e Ft)
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	378 574
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások, (reprezentáció, üzleti ajándék, értékvesztés, bírság)	1 264
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	23 188
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	5 396
Összesen:	408 422

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

A társaságnak 2018 évben 771 549 e Ft nyeresége volt, mely összegből a közgyűlés határozatával egyezően eredmény-tartalékot képez a Színház.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

Társaságunknak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Vígszínház Nonprofit Kft. kapcsolt felektől támogatásban részesült, valamint ingatlan bérbevételi ügyleteket bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető tevékenységért az üzleti évben 10.800 e Ft alapbérben, 1 620 e Ft jutalomban és 105 e Ft külföldi napidíjban részesült.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj: 3.120 e Ft volt.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

Az ügyvezető és a Felügyelő Bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért külön díj nem került felszámításra.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	93
Fizikai	163
Összesen	256

Béradatok

A Társaságnál 2018-ben kifizetett bruttó bér 1 090 291 e Ft, a járulékok összege 248 735 e Ft volt. Ennek megoszlása állománycsoportonként:

Állománycsoport (e Ft)	Béreköltség	Járulékok
Szellemi foglalkozásúak	476 904	102 286
Fizikai foglalkozásúak	627 789	126 643
Egyéb megbízási díjak	55 273	11 345
Összesen:	1 159 966	240 274

Személyi jellegű egyéb kifizetések összege 62 756 e Ft

6.5. Környezetvédelem

A Vígszínház Nonprofit Kft Uniós támogatásból 2013-ban napelemes rendszert telepített a Vígszínház épületének tetejére.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség nincs.

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra. Egyéb ráfordítások között szerepel a befizetett 57 e Ft környezetterhelési díj

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaságunknak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

a.) Külső ellenőrzések hatásai

2018.évben a Fővárosi Önkormányzat Belső Ellenőrzési Osztálya pénzügyi szabályszerűségi vizsgálatot végzett, valamint az integritást sértő események kezelése rendjének és az integrált kockázatkezelés szabályozását ellenőrizte.

Az ellenőrzések megállapításai könyvelendő számszaki adatokat nem tartalmaztak.

b.) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során jelentős hibát tárt fel a színház.

A Vígszínház Nonprofit Kft-nél a 2016.évi mérleg módosult a 2016 évi helyi iparűzési adó önellenőrzése miatt. A módosítás összege 16 261 e Ft . 2015 évben társaságunk veszteséges volt, ezért 2016-ban nem kellett volna helyi iparűzési adót fizetnünk. A 2016-ra tévesen bevallott és befizetett összeget önellenőrzést nyújtottunk be, valamint elvégeztük a 2016.évi társasági adó módosítását.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

7.1. Speciális szakmai és egyéb tájékoztatók

A színház működését bemutató további szakmai adatok, illetve a kiemelten közhasznú tevékenység bemutatásához szükséges sajátos eredmény-kimutatás táblázatai, valamint a cash-flow kimutatás.

2018-ban tartott előadások megoszlása /előadás/

	Székhelyi előadás	Tájelőadás	Külföld	Összesen
Vígszínház	270	0	4	274
Pesti Színház	268	1	2	271
Házi Színpad	141	6	0	147
Összesen	679	7	6	692

	Ea szám	Fizető néző/fő/	Összes néző /fő/	Jegybevétel /Ft/
Vigszínház				
A diktátor	17	16 159	17 617	51 597 945
A padlás	31	32 194	32 486	93 664 049
A Pál utcai fiúk	72	78 457	78 808	348 260 779
Bűn és bűnhődés	6	5 043	5 472	15 117 291
Egy éj a Paradicsomban	29	20 676	23 629	69 158 801
Földrengés Londonban	2	1 765	1 774	5 296 655
Háború és béke	23	20 024	20 137	63 357 376
Halász Judit koncert - Karácsonyi Csiribiri	6	6 026	6 050	16 417 732
Hamlet	26	22 560	22 810	71 947 118
Játék a kastélyban	14	12 646	12 704	38 517 741
Jóembert keresünk	1	941	948	2 557 332
Liliom	7	4 397	6 307	14 170 410
Óz, a csodák csodája	14	14 165	14 280	46 227 107
Szentivánéji álom	5	4 729	4 766	15 327 618
Tévedések vigjátéka	5	4 758	4 781	14 305 132
Saját összesen	258	244 540	252 569	865 923 086
Fogadott előadások				
Budapest Bár	2	2 100	2 110	12 244 440
Caramel ünnepi koncert	2	2 040	2 072	12 378 215
Magna Cum Laude - Csak ülünk és zenélünk	1	1 025	1 035	6 192 185
Quimby Teátrum	2	2 040	2 095	13 857 485
Rosmersholm - Kolozsvári Állami Magyar Színház	1	252	577	625 207
Vándorszínészek Premier	2	710	1 330	1 062 860
VIGnap 2018	2	1 447	1 447	722 100
Fogadott összesen	12	9 614	10 666	47 082 492
Vigszínház összesen	270	254 154	263 235	913 005 579
Házi színpad				
Saját előadások				
A léggömb elrepül	8	636	637	1 189 400
A Pentheszileia Program	7	474	474	891 302
A szökés	1	51	51	58 950
A vándorkutya	11	660	747	1 749 697
A vörös oroslán	5	381	383	1 039 995
Az élet mint olyan	16	1 279	1 279	3 423 027
Hallgatni akartam	18	1 395	1 396	2 778 490
Kelet-nyugati pályaudvar - Cseh Tamás est	7	555	557	1 040 385
Kozmikus magány	4	227	276	519 525
Máglya	19	1 288	1 293	2 240 890
Rendezés	5	337	337	881 973
Távoli dal	16	1 070	1 075	2 048 050
Saját összesen	117	8 353	8 505	17 861 683
Fogadott előadások				
Orfeusz és Euridiké	8	565	593	1 321 088
Forgách András: Élő kötet nem marad Felolvasó színház és beszélgetés	1	58	58	23 450
Kovács Viktor - Kovács Dominik Jégtorta	1	80	80	40 000
Tünet Együttes: Sóvirág	14	1 052	1 094	3 411 450
Fogadott összesen	24	1 755	1 825	4 795 988
Házi Színpad összesen	141	10 108	10 330	22 657 671

Pesti Színház**Saját előadások**

Kinek az ég alatt már senkije sincsen	13	5 311	6 051	18 891 315
A dzsungel könyve	37	18 523	18 675	60 258 265
A félkegyelmű	23	10 745	11 359	35 327 304
A kellékes	6	1 570	1 570	5 703 951
A testőr	16	8 134	8 156	32 137 572
A vágy villamosa	7	3 337	3 343	10 635 663
A velencei kalmár	4	2 082	2 086	6 805 788
Audiencia	15	7 277	7 453	25 373 847
Bíborsziget	13	5 597	6 164	18 593 277
Játszd újra, Sam!	11	5 353	5 381	19 776 296
John Gabriel Borkman	6	1 882	2 605	5 871 261
Képzelt beteg	8	4 047	4 067	13 455 255
Költészet Napja	1	515	515	256 650
Kvartett	9	4 153	4 155	12 876 067
Lóvátett lovagok	21	10 676	10 738	37 713 185
Magdaléna Rúzsa	2	1 019	1 031	3 726 413
Mikve	9	4 583	4 591	16 898 038
Mondjad, Atikám!	30	12 243	12 288	38 346 207
Sógornők	9	4 611	4 615	16 582 679
Szentivánéji szexkomédia	5	2 391	2 393	8 743 871
Találkozás	1	226	229	639 092
Toldi	14	6 793	6 921	19 949 223
Túl a Maszat - hegyen	5	2 553	2 575	7 271 202
Saját összesen	265	123 621	126 961	415 832 420
Fogadott előadások				
Aki elzárja az éjszakát - Kolozsvári Állami Magyar Színház	1	154	351	365 366
Pass Andrea: Napraforgó	1	142	152	235 290
Sömme - a K2 vendégszínház	1	127	132	204 585
Fogadott összesen	3	423	635	805 241
Pesti Színház összesen	268	124 044	127 596	416 637 661
Mindösszesen	679	388 306	401 161	1352 300 911

Pályázati úton elnyert támogatás

Támogató	Támogatás teljes összege	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás (e Ft)		
			Előző év	Tárgy év	Következő év
NKA Emberi Erőforrás Támogatáskezelő					
Vígszínház felújítására meghirdetendő rekonstrukciós tanulmányterv pályázat megvalósítására	20 000	18 000		20 000	
A Vígszínház Házi Színpadán bemutatásra kerülő Pass Andrea: Vándorkutya c. előadás támogatása	1 000	1 000		1 000	
Emberi Erőforrások Minisztériuma					
Kinek az ég alatt senkije sincsen	9 116	9 116		9 116	
Budapest Főváros Önkormányzata					
Harbin Nemzetközi Fesztiválon részvétel támogatása Háború és béke c. ea	5 000	5 000		5 000	
Budapesti Színházi Keret 2018	20 000	20 000		20 000	
Budapest Bank Budapestért Alapítvány	400	400		400	
Pályázati úton elnyert támogatások	55 516	53 516		53 516	
Budapest Főváros Önkormányzata	951 200	951 200		951 200	
TAO támogatások	1 146 223	1 146 223		1 146 223	
Szja 1%	367	367		367	
Nem pályázati úton elnyert támogatások	2 097 790	2 097 790		2 097 790	
Összes támogatás	2 153 303	2 151 303		2 153 303	

Fenntartói megállapodás 7.1.pontja szerinti mutatószámok

	2017	2018	Változás
Nettó forgótőke / forgóeszközök	154 472	180 117	25 645
rövid lejáratú kötelezettségek	678 194	1 530 851	852 657
	523 722	578 763	55 041
Árbevétel arányos jövedelmezőség /%/ adózás előtti eredmény	-3	64,1	-246,2
értékesítés nettó árbevétele	-46 686	772 800	819 486
	1 538 885	1 206 054	-332 831
Tőkearányos jövedelmezőség /%/ adózás előtti eredmény	-8,7	58,3	104,0
saját tőke	-46 686	772 800	819 486
	537 609	1 325 397	787 788
A hosszú távú pénzügyi biztonság megtartása /%/ saját tőke	134,6	325,4	10 196,6
hosszú lejáratú kötelezettségek	537 609	1 325 397	787 788
hátrasorolt kötelezettségek			
befektetett eszközök	399 529	407 255	7 726
Színházunk törekszik az alábbi elvárt mutatók teljesítésére			
likviditási ráta 264,5 % forgóeszközök 1 530 851 e Ft rövid lejáratu kötelezettségek 578 763 e Ft			
időtartam mutató 194,2 nap forgóeszközök készletek nélkül 1 513 588 e Ft napi kiadás /összes kiadás 2 844 913/365 7 794 Ft			
bevételarányos üzleti eredmény 21,4% üzleti eredmény 773 178 összes bevétel 3 617 713			

Hozamok alakulása

[e Ft]	2016. év tény	2017. év tény	2018. év tény	2018/ 2017 (%)
Jegybevétel és bérlet bevétel összesen	867 261	1 064 388	1 064 804	100,04%
<i>ebből TAO alapot képező bevétel</i>	<i>850 480</i>	<i>1 048 349</i>	<i>1 038 795</i>	<i>99,09%</i>
Közhasznú tevékenység egyéb árbevétele	46 926	65 078	52 139	80,12%
Bérleti díj	527	3 764	27 679	735,36%
Büfé üzemeltetése	17 880	19 023	17 776	93,44%
Vállalkozási tevékenység egyéb árbevétele	12 347	11 949	10 901	91,23%
Közvetített szolgáltatás árbevétele (pl. MM)	11 438	361 439	7 924	2,19%
Export árbevétel	24 693	13 244	24 831	187,49%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	981 072	1 538 885	1 206 054	78,37%
Fenntartói támogatás (1+2-3)	741 600	793 600	976 200	123,01%
<i>1. BFŐ-től az adott évben érkezett támogatások összege</i>	<i>741 600</i>	<i>793 600</i>	<i>976 200</i>	<i>123,01%</i>
<i>2. BFŐ-től korábban kapott, elhatárolt támogatás feloldása</i>				
<i>3. BFŐ-től adott évben kapott támogatás elhatárolása következő évre</i>				
Tao támogatás (a+b-c+d)	768 495	362 785	1 146 223	315,95%
<i>a) Adott évben érkezett tárgyévi TAO támogatások összege</i>	<i>583 495</i>	<i>362 785</i>	<i>828 624</i>	<i>228,41%</i>
<i>b) Adott évben érkezett előző évi TAO támogatások összege</i>	<i>185 000</i>		<i>317 599</i>	
<i>c) Korábban kapott, elhatárolt Tao támogatás feloldása</i>				
<i>d) Adott évben befolyt Tao támogatás elhatárolása következő évre</i>				
Pályázati támogatás	5 949	21 845	28 882	132,21%
Egyéb bevétel	15 578	29 417	7 945	27,01%
Egyéb bevételek összesen	1 531 622	1 207 647	2 159 250	178,80%
Aktivált saját teljesítmények értéke	237 530	251 043	252 163	100,45%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 247	74	246	332,43%
Rendkívüli bevételek				
Hozamok összesen	2 751 471	2 997 649	3 617 713	120,69%

szakmai mutatók

Székhelyi előadások

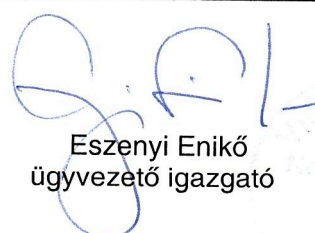
Megnevezés	2018. tény
Bemutatószám (db)	9
- Ebből saját bemutató (db)	9
Előadászám (db)	679
- Ebből saját előadások száma (db)	640
Fizető nézők száma (fő)	388 306
Jegybevétel (eFt)	1 351 301
Átlagos kihasználtság valamennyi játszóhelyre (%)	95

CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1.-13.)	304 550	1 210 701
1	Adózás előtti eredmény	-46 686	772 800
2	Elszámolt amortizáció	357 405	378 574
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		23188
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6	Szállítói kötelezettségek változása	-5 643	35 228
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	21 884	19 813
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	383	-9 897
9	Vevő követelés változása	-20 746	1 275
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	2 889	-13 292
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-4 936	4 263
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		-1 251
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-17.)	-374 882	-386 300
14	Befektetett eszközök beszerzése(-)	374 882	-386 300
15	Befektetett eszközök eladása(+)		
16	Kapott osztalék(+)		
17	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (18.-28.)		
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
20	Hitel és kölcsön felvétele		
21	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., beváltása		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)	-70 332	824 401

Budapest, 2018. március 12.


Eszenyi Enikő
ügyvezető igazgató