

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Sztereó Művészeti Egyesület

2016

egyszerűsített éves beszámolójához

Budapest, 2017. április 12.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A cég teljes neve:	Sztereó Művészeti Egyesület
Alapítás időpontja:	08.03.04
Törzstőke összege:	200.000 Forint
A társaság fő tevékenysége:	Előadóművészeti tevékenység
Székhelye:	1082 Budapest, Hock János utca 8. III/1.
Statisztikai létszám	0

II: SZÁMVITELI POLITIKA

A társaság tevékenysége során a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében folyamatosan nyilvántartásokat vezet.

A könyvelés pénzneme Forint.

A társaság devizában, valutában felmerült bevételeit, költségeit és ráfordításait a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon forintositva számolja el.

A társaság Számviteli Politikája szerint 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 mérleg-főösszegének 2 százalékát.

A társaság megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának azt minősíti, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken).

A társaság beszámolási kötelezettségének a Számviteli Törvény által biztosított lehetőséggel élve Egyszerűsített éves beszámoló készítésével tesz eleget.

A mérlegkészítés időpontja: 17.03.31

A társaság a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletében meghatározott "A" változat szerint készíti, míg az eredménykimutatás alapjául a Törvény 2. számú mellékletében meghatározott "A" változat (összköltség eljárás) szolgál. A mérleg és az eredménykimutatásban összevont tételek és újonnan felvett tételsorok nem szerepelnek.

Az egyszerűsített éves beszámolójának összeállításakor a számviteli alapelvektől nem tért el. A beszámoló elkészítésekor a vállalkozás folytonosságának alapelve mellett az óvatosság és a valódiság elveit tartotta szem előtt.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel.

Eszközök és források értékelése

A Társaság a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a birtokában levő eszközöket, valamint kötelezettségeit az egyedi értékelés elve szerint a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg rögzíti és értékeli.

A társaság a tulajdonában levő befektetett eszközöket bekerülési értéken tartja nyilván.

A társaság nem él az értékhelyesbítés, valamint a valós értéken való értékelés lehetőségével.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a Számviteli Törvény rendelkezéseinek megfelelően felosztja azokra az évekre, amelyekben ezeket az eszközöket használni fogja.

A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési, előállítási költségét az üzembe helyezés napjától időarányosan, havonta számolt értékcsökkenési leírással csökkenti, illetve minden 100.000 Ft alatti beszerzési értékű szellemi termék és tárgyi eszköz bruttó értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként

Terv szerinti értékcsökkenést a nagy értékű befektetett eszközöknél az alábbi kulcsok szerint számolja el:

Megnevezés	Elettartam (év)	Kulcs (%)
Vagyoni értékű jogok	6	16
Szellemi termékek	3	33
Egyéb immateriális javak	5	20
Épületek	50	2
Építmények	33	3
eszközöket)	7	14,5
Számítástechnikai és ügyviteli eszközök (irodai gépek)	3	33
Bútorok: - 50 ezer Ft értékhatár alatt	1	100
- 100 ezer Ft értékhatár felett	7	14,5
Járművek	5	20

III: ÉRTÉKELÉS

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az alábbi mutatók jellemzik:

A mutató		Tény
megnevezése	számítása	%
1. Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / Összes eszköz	2,08%
2. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Összes eszköz	97,92%
3. Tőkeellátottság	Saját tőke / Összes forrás	71,35%
4. Források aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	28,48%
5. Likviditás	Forgóeszközök / Rövid lej. köt.	3,44%
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	43,09%
7. Eszköz arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Összes eszköz	39,22%

IV. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegben össze nem hasonlítható adatok nem szerepelnek.

Befektetett eszközök értéke:

199 e Ft

Bruttó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke				0
Tárgyi eszközök értéke	169	154		353
Befektetett eszközök értéke				0
Befektetett eszközök összesen	169	154	0	353

Értéksökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke				0
Tárgyi eszközök értéke	55	99		154
Befektetett eszközök értéke				0
Befektetett eszközök összesen	55	99	0	154

Nettó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értéke	114	85	0	199
Befektetett eszközök értéke	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	114	85	0	199

Forgóeszközök értéke

9 374 eFt

Készlet értéke

0 eFt

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Készlet				0
Készlet értékvesztése				0
Készletek összesen	0	0	0	0

Követelések értéke

1.480 e Ft

Követelések összetétele

Vevői követelések	104 069 Ft
NAV követelés	
Egyéb követelés	1 375 695 Ft
Összesen	1 479 764 Ft

Pénzeszközök értéke

7894 e Ft

Pénzeszközök összetétele

Pénztár	1 905 026 Ft
Bankszámla	5 988 794 Ft
Összesen	7 893 820 Ft

Aktív időbeli elhatárolás

0 eFt

Bevételek elhatárolása	
Egyéb elhatárolás	
Összesen	

- Ft

Saját tőke értéke

6830 e Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	200		2 874	0	0	3 755
Növekedés			0			
Csökkenés			0			
Záró érték	200	0	2 874	0	0	3 755

Céltartalék értéke

0 e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék	0			0

Kötelezettségek összetétele

2726 e Ft

Szállítói tartozás	1 155 517 Ft	
NAV tartozás		- Ft
Egyéb tartozás	1 570 372 Ft	
Összesen	2 725 889 Ft	

Passzív időbeli elhatárolás

18 e Ft

Könyvelés, könyvvizgálat		
Rezsi	17 500 Ft	
Bevétel elhatárolása		- Ft
Összesen	17 500 Ft	

V. EREDMÉNYLEVEZETÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társasági adó levezetése

Eredmény	3 755 eFt
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	0 eFt
Korábbi évek adó különbözete	0 eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	0 eFt
Adóbírság	
Egyéb növelő tétel	0 eFt
Egyéb csökkentő tétel	
Adóalap	3 755 eFt
Összes bevétel	17389 e Ft
Csökkentő tételek	
Növelő tételek	0 eFt
Korrigált összes bevétel	17389 e Ft
Jövedelem- (nyerség) minimum	0 eFt
Tényleges társasági adóalap	3 755 eFt
Fizetendő társasági adó	0 eFt

VI. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Társaságnak sem hátrasorolt-, sem hosszú lejáratú-, sem zálogjoggal terhelt kötelezettsége nincs. A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek a 2065. év folyamán nem merültek fel.