

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

Vígszínház Nonprofit Kft.

1137 Budapest, Szent István krt.14.

Kiegészítő melléklet

2016.

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 1 - 2016. 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-ai 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/

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.

Konzolidálásba 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 2016. január 1 - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

A Vígszínház Nonprofit Kft 2016. évi adózott eredménye 209 441 e Ft.

Az eredmény összegében jelentős szerepet játszik, hogy a 2015 évi adófelajánlásból származó támogatásból 185 millió forint támogatás 2016. január 4-én érkezett számlánkra, így ez az összeg 2016. 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 Kft

Székhely: 1161 Budapest Nap utca 18.

Cégjegyzékszám: 01-09-200497. 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 könyvvézés 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. Könyvvézés 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 - a 2.14 ponton és a rendkívüli bevételek és ráfordítások szv. tv. szerinti megszűnése miatti változásokon kívül- 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 tekinti. Kivételes előfordulás bevétel és ráfordítás esetében is az 5 év

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 rendeltetészerű 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 rendeltetészerű 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 leírásként 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 mérlegfordulónapján az egyedi eszköz könyvszerinti értéke meghaladja az eszköz piaci értékét 10 %-kal, akkor a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el.

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben, növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznylvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél 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 különbözet 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 különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Amennyiben a mérleg készítési időpontig a készletek piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét (értékvesztéssel csökkentett értékét), akkor a különbözet 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 mérlegfordulónapján 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 eredménykimutatás 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 előállításuk volt. Értékelésük 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 közzétételére nem kötelezett a közhasznúsági mellékletet kivéve.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása:

ezer Ft

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)			
A. Befektetett eszközök	330 808	382 052	51 244
I. Immateriális javak	63 029	84 314	21 285
II. Tárgyi eszközök	267 779	297 738	29 959
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
B. Forgóeszközök	495 858	730 669	234 811
I. Készletek	9 527	14 097	4 570
II. Követelések	142 082	137 170	-4 912
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	344 249	579 402	235 153
C. Aktív időbeli elhatárolások	8 576	11 606	3 030
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	835 242	1 124 327	289 085
FORRÁSOK (passzívák)			
D. Saját tőke	374 854	584 295	209 441
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	447 396	371 854	-75 542
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-75 542	209 441	284 983
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	434 718	507 481	72 763
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	434 718	507 481	72 763
G. Passzív időbeli elhatárolások	25 670	32 551	6 881
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	835 242	1 124 327	289 085

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

Eredmény-kimutatás adatainak változása

ezer Ft

		Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	877 081	981 072	11,86
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	194 179	237 530	22,33
III.	Egyéb bevételek	1 185 937	1 531 622	29,15
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	809 365	913 813	12,90
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 223 274	1 285 060	5,05
VI.	Értékcsökkenési leírás	284 507	322 018	13,18
VII.	Egyéb ráfordítások	18 660	20 340	9,00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-79 609	208 993	362,52
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 424	1 247	-36,42
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	357	554	55,18
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 067	693	-22,60
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-75 542	209 686	377,58
X.	Adófizetési kötelezettség	0	245	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-75 542	209 441	377,25

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

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

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	39,61	33,98
Immateriális javak	7,55	7,50
Tárgyi eszközök	32,06	26,48
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	59,37	64,99
Készletek	1,14	1,26
Követelések	17,01	12,20
Értékpapírok		
Pénzeszközök	41,22	51,53
Aktív időbeli elhatárolások	1,02	1,03
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	44,88	51,97
Jegyzett tőke	0,36	0,27
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék		
Eredménytartalék	53,56	33,07
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	-9,04	18,63
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	52,05	45,14
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	52,05	45,14
Passzív időbeli elhatárolások	3,07	2,89
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 /382 052 e Ft/ a saját tőke /584 295 e Ft/ 65,39 %-ban fedezte.

Tőke összetétel

Tőkeerősség

A Vígszínház Nonprofit Kft. saját tőke /584 295 e Ft/ aránya az összes forráson belül / 1 124 327 e Ft/ 51,97 %.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzügyi mutatószámok (a fizetőképesség alakulására utalnak):

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések /137 170 e Ft /, az értékpapírok/0 Ft/, a pénzeszközök/579402 e Ft/ együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez /507 481 e Ft/ viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 1,41 volt. Ebben nagy szerepet játszott a 2016. évben beérkezett 2015 évi 185 000 e Ft TAO támogatás.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök /716572 e Ft/ aránya az összes eszközön /1124327 e Ft/ belül a tárgyévben 63,73% volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek/730669 e Ft/ a kötelezettségekhez /507481 e Ft/ viszonyított aránya) 1,44 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 27,03 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) a kötelezettségek 141,20 %-ára nyújtottak fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

Üzleti eredmény és saját tőke aránya 35,77%

Adózás előtti eredmény és saját tőke aránya: 35,89 %

Adózott eredmény és saját tőke aránya: 35,85 %

Árbevétel arányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel: 8,35 %

Eszközarányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény / Eszközök összesen: 18,65%

4.A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Vígszínház Nonprofit Kft-nél a rendkívüli bevételek és ráfordítások kategóriák megszűnése miatti átsorolásokon kívül, az előző évi mérleg nem módosult

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 - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – 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 28 e Ft 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 különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete 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

A Társaságunk a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Mérlegtétel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változás átsorolásból	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	5 940	820			6 760
Szellemi termékek	402 928	227 554	97217		533 265
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen	408 868	228 374	97 217		540 025
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	127 019	7 450			134 469
Műszaki berendezések, gépek, járművek	403 131	122 293	77024		448 400
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 708	18 154	39		77 823
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	1 842	620			2 462
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök összesen	591 700	148 517	77 063		663 154
Ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változás átsorolásból	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	4 077	928			5 005
Szellemi termékek	341 762	206 161	97 217		450 706
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	345 839	207 089	97 217		455 711
Ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok	26 345	7 649			33 994
Műszaki berendezések, gépek, járművek	262 631	93 052	73 395		282 288
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 945	14 228	39		49 134
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	323 921	114 929	73 434		365 416
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	928				928
Szellemi termékek		206 161			206 161
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	928	206 161			207 089
Ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 649				7 649
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 648	55 404			93 052
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 228				14 228
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök összesen	59 525	55 404			114 929
Ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás 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 visszaírása 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 visszaírás		Záró könyv szerinti érték
Anyagok	10 862	10 862			10 862
Áruk	3 235	3 235			3 235
Készletek összesen:	14 097	14 097			14 097

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.		Halmazott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	86 144	86 144			469
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Adott előlegek	10 060	10 060			
Egyéb követelések	40 966	40 966			303
Követelések összesen	137 170	137 170			772

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 Vígszínház 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 11 606

Összesen 11 606

A költség számlák 2016. 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	447 396	371 854	-75 542
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-75 542	209 441	284 983
Saját tőke összesen	374 854	584 295	209 441

A jegyzett tőke alakulása

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.

Tőke megfelelés

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 céltartalékot nem képez.

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 vagydon 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	215 644
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból/szállítók/	113 467
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	173 407
Kaució	4 963
Összesen	507 481

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	6 500
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás elhat.	
Költségek ráfordítások elhatárolása	8 913
Halasztott bevételek	17 138
Összesen	32 551

A költség számlák 2016. 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 2016. december 31-ei fordulónappal az alábbi volt.

Vígszínház - Leltárösszesítő 2016.12.31.

	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
Ingtatlanok	2 270 489 961	448 443 956	1 822 046 005
Gépek, berendezések, felsz.			
Egyéb gép, berendezés	267 604 130	223 899 637	43 704 493
Egyéb gép, berendezés /0-ra futott/	621 855 582	621 855 582	0
Informatika /0-ra futott/	33 548 771	33 548 771	0
Hangszerek	1 057 040	948 859	108 181
Hangszerek /0-ra futott/	2 391 292	2 391 292	0
Képzőművészeti alkotás	2 000 000	0	2 000 000
Gépek, berendezések, felsz. Összesen	928 456 815	882 644 141	45 812 674
Járművek			
Járművek /0-ra futott/	8 329 967	8 329 967	0
Járművek összesen	8 329 967	8 329 967	0
Pesti Színház rekonstrukció	45 679 600		45 679 600
Összesen	3 258 378 108	1 344 839 829	1 913 538 279
Készletek			Nyilvántartási érték
Szakmai anyagok			1 334 508
Áruk			1 708 821
Készletek összesen			3 043 329

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

Nem volt előző évek módosítása.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Vígszínház Nonprofit Kft. eredmény-kimutatásában az adatok összehasonlíthatók, a szv. tv. változása alapján a rendkívüli tételek megszűnése miatti átsorolásokat kivéve.

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	877 081	38,80	981 072	35,66
Aktivált saját teljesítményérték	194 179	8,59	237 530	8,63
Egyéb bevételek	1 185 937	52,46	1 531 622	55,67
Pénzügyi műveletek bevételei	3 424	0,15	1 247	0,04
Bevételek összesen	2 260 621	100,00	2 751 471	100,00

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Elért árbevétel (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
Jegybevétel	747 714	867 261
Tájékoztató, rendezvény bevétele	5 849	8 575
Ruhatári bevétel	28 341	29 735
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	24 842	18 407
Egyéb	51 441	32 401
Export árbevétel	18 894	24 693
Összesen:	877 081	981 072

Export árbevétel megoszlása

A Vígszínház Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítésből 24 693 e Ft nettó árbevételt ért el, amely külföldön tartott előadás bevétele.

Vállalkozási bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Közhasznú bevétel:	2 718 176	98,68
Vállalkozási bevétel	33 295	1,32
Összesen	2 751 471	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	7 100	4 200	1 500	1 400
NKA- EMMI	1 100			1 100
MMA	1 500		1 500	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	200		200	
Visszafizetés 2016 évben 100 e Ft				
Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítvány	11 000		7 000	4 000
Budapesti Színházi Keret 2016	22 000		22 000	
Pályázati úton elnyert támogatások	42 900	4 200	32 200	6 500
Budapest Főváros Önkormányzata	719 600		719 600	
TAO támogatások	768 495		768 495	
Szja 1%	562		562	
Nem pályázati úton elnyert támogatások	1 488 657		1 488 657	

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

Egyéb bevételek

A beszámolási időszakban a megszűnt költségvetési intézmény előző időszakát érintő 2016. évben a Vígszínház Nonprofit Kft-hez beérkezett bevételeket egyéb bevételként számoltuk el. Egyéb bevételként számoltuk el a véglegesen fejlesztési célra korábban kapott, elhatárolt uniós támogatás tárgyévi 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	809 365	34,7	913 813	35,9
Személyi jellegű ráfordítások	1 223 274	52,3	1 285 060	50,6
Értékcsökkenési leírás	284 507	12,2	322 018	12,7
Egyéb ráfordítások	18 660	0,8	20 340	0,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	357	0,0	554	0,0
Rendkívüli ráfordítások	0			
Ráfordítások összesen	2 336 163	100,0	2 541 785	100,0

Költségek költségnemenként

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

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	809 365	34,9	913 813	36,2
Személyi jellegű ráfordítások	1 223 274	52,8	1 285 060	51,0
Értékcsökkenési leírás	284 507	12,3	322 018	12,8
Költségnekem összesen	2 317 146	100,0	2 520 891	100,0

Igénybevett szolgáltatások részletezése jogcímenként

Költségnem	Előző év	Tárgy év
	e Ft	e Ft
Belföldi,külföldi kiküldetés költségei	13 821	20 681
Bérleti díjak	34 664	37 065
Szállítási költségek	20 407	27 875
Hirdetés,reklám,propaganda	24 005	15 718
Színrevitel	86 770	83 859
Fellépti díjak	136 393	198 201
Számlázott jogdíjak	96 348	118 826
Telefonköltség	9 202	8 893
Szakértői,tanácsadói díjak, oktatás	3 141	3 774
Közös költség	9 237	9 472
Vagyonvédelem, őrzés	9 934	11 010
Jogász, orvos számviteli szolg.	5 374	7 819
Karbantartás	42 625	43 483
Takarítás,rovarirtás,vegytisztítás	23 474	40 072
Szemétdíj	3 125	2 477
Csatornadíj	1325	1 610
Előadásokkal kapcs.szakm. egyéb szolg	17 296	21 380
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolg.	74 849	65 817
Rendszerhasználat	2 950	2 920
Egyéb	2 392	2 339
Igénybevett szolgáltatások	617 332	723 291

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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 tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adóalap csökkentő tételek	Összeg (e Ft)
Az előző évek elhatárolt veszteségéből/negatív adóalaphból/ az adóévben leírt összeg	48 890
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao. sz. nettó értéke Céltartalék felhasználás	296 935 0
Korábbi években elszámolt értékvesztés 20 %-a	155
Összesen:	345 980

Adóalap növelő tételek	Összeg (e Ft)
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	322 018
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások, (reprezentáció, üzleti ajándék, értékvesztés, bírság)	19
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	0
Összesen:	322 037

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

A társaságnak 2016. évben az adózott eredménye 209 441 e Ft, melyből eredménytartalékot képzünk.

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. kapcsolts felektől támogatásban részesült, valamint ingatlan bérbevételei ügyleteket bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető tevékenységért az üzleti évben 10.800 e Ft alpbérben, 1 620 e Ft jutalomban és 153 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 tárgyevi 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 létszám adatok

Létszám adatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	98
Fizikai	171
Összesen	269

Bér adatok

A Társaságnál 2016-ban kifizetett bruttó bér 986 405 e Ft, a járulékok összege 247 754 e Ft volt. Ennek megoszlása állománycsoportonként:

Állománycsoport (e Ft)	Béreköltség	Járulékok
Szellemi foglalkozásúak	420 044	105 494
Fizikai foglalkozásúak	519 251	130 418
Egyéb megbízási díjak	47 110	11 842
Összesen:	986 405	247 754

Személyi jellegű egyéb kifizetések összege 50 901 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 18 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

Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya 2016. évben az alábbi témában végzett ellenőrzést:

- a Vígszínház Nonprofit Kft-nél alkalmazott önköltség számítási rendszer vizsgálat

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 nem tárt fel a színház.

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.

2016-ban tartott előadások megoszlása /előadás/

	Székhelyi előadás	Tájelőadás	Külföld	Összesen
Vígszínház	280	1	3	284
Pesti Színház	276	3	4	283
Házi Színpad	95	3	3	101
Színpad	1			1
Összesen	652	7	10	669

Kimutatás a 2016.évi székhelyi előadásszám, nézőszám és jegybevétel alakulásáról

Az előadás címe	előadások száma	fizető néző	összes néző	előadás bruttó bevétele / Ft/
Vígszínház				
A Mester és Margarita	6	5 200	5 237	14 866 358
A padlás	27	26 791	27 077	74 015 388
A Pál utcai fiúk	29	28 668	30 613	107 377 257
A revizor	9	5 999	6 050	16 462 522
Bűn és bűnhődés	13	9 535	10 823	28 808 989
Földrengés Londonban	31	19 321	22 372	54 464 914
Halász Judit koncert - Kezdődhet a mulatság	8	7 581	7 605	19 753 447
Hegedűs a háztetőn	9	8 617	8 673	26 334 836
Istenítélet	28	20 834	20 995	59 904 948
Játék a kastélyban	11	9 472	9 538	27 025 874
Jóembert keresünk	6	3 752	3 850	9 537 898
Koldusopera	5	4 115	4 286	12 430 962
Makrancos Kata	3	2 743	2 771	7 633 500
Óz, a csodák csodája	60	52 678	53 266	162 345 276
Össztánc	18	12 325	12 776	37 344 080
Pesten születtem	1	1 032	1 032	2 894 700
Tévedések vígjátéka	5	4 732	4 767	13 716 447
Vígszínház - 120 éves és még mindig fiatal	1	653	1 071	1 226 890
Saját előadások összesen	270	224 048	232 802	676 144 286
Befogadott előadások				
Budapest Bár	2	2 133	2 141	10 216 370
Caramel Ünnepi Koncert	2	2 073	2 108	11 075 275
Hamlet - Székesfehérvár	1	807	901	2 199 000
Demencia	1	812	824	1 927 781
Vígmozi: Gondolj rám - Kern András filmje	1	633	635	1 124 150
Vígmozi: Saul fia	1	711	713	1 058 200
VÍGnap	1	603	773	180 630
Vígmozi: Az a nap a miénk – Kézdi - Kovács Zsolt filmje	1	52	54	14 250
Befogadott összesen	10	7 824	8 149	27 795 656
Vígszínház összesen:	280	231 872	240 951	703 939 942
Házi Színpad				
A léggömb elrepül	7	519	523	767 200
A Pentheszileia Program	9	423	572	751 940
A pestis	5	229	233	319 560
A vörös oroszlán	4	311	311	824 350
Asszony a fronton	7	423	425	853 300
Az élet mint olyan	11	785	785	2 201 570
Fátyol nélkül	3	204	205	583 985
Hallgatni akartam	18	989	1 370	1 815 695
Kelet-nyugati pályaudvar - Cseh Tamás est	4	303	305	560 150

Szökés	3	59	107	53 100
Saját előadások összesen	71	4 245	4 836	8 730 850
Befogadott előadások				
Orfeusz és Eurüdiké	4	266	309	607 250
Tünet együttes: Sóvirág	20	1 471	1 538	4 365 095
Befogadott összesen	24	1 737	1 847	4 972 345
Házi Színpad összesen	95	5 982	6 683	13 703 195
Színpad				
Befogadott előadások				
Amerika - Kolozsvári Állami Magyar Színház	1	108	111	313 150
Befogadott összesen	1	108	111	313 150
Színpad Összesen	1	108	111	313 150
Pesti Színház				
A dzsungel könyve	58	29 413	29 859	88 019 820
A kellékes	10	2 503	2 517	8 246 043
A testőr	26	13 980	14 020	52 966 494
Audiencia	14	6 876	7 444	22 045 440
A vágy villamosa	8	3 576	3 590	11 183 911
A velencei kalmár	26	12 194	13 155	36 056 290
Don Juan	7	2 306	2 871	6 032 835
Haramiák	21	7 678	7 752	20 157 759
Játszd újra, Sam!	10	4 921	4 937	17 132 380
Jó estét nyár, jó estét szerelem	17	7 436	7 462	24 117 605
Képzelt beteg	5	2 629	2 658	7 983 136
Költészet Napja	1	354	354	176 625
Kvartett	12	5 290	5 298	16 517 728
Magdaléna Rúzsa	6	3 203	3 237	11 098 676
Magyar Dráma Napja	1	417	534	124 695
Mikve	10	4 720	4 729	15 497 739
Sógornők	3	1 600	1 600	5 535 469
Találkozás	11	4 640	4 676	13 032 016
Toldi	16	5 525	5 631	14 527 838
Túl a Maszat-hegyen	10	4 574	4 616	12 011 592
Kapás Dezső: Papírkosár	1	161	264	44 805
Saját előadások összesen	273	123 996	127 204	382 508 897
Befogadott előadások				
Éjféλι mise - Szlovák Nemzeti Színház vendégjátéka	1	208	239	438 327
Az új lakó Bukaresti Nottara Színház vendégjátéka	1	215	302	497 273
Krasznahorkai László könyvbemutatója	1	101	548	20 200
	3	524	1 089	955 800
Pesti Színház összesen:	276	124 520	128 293	383 464 698
Mindösszesen	652	362 482	376 038	1 101 420 985

Közhasznú eredmény-kimutatás 2016.

ezer
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	2 194 340		2 718 176
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 181 430		1 523 606
3.	a. Alapítótól	807 163		741 600
4.	b. Központi költségvetésből	9 900		5 949
5.	c. Más adományozótól	364 367		776 057
6.	2. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	811 022		950 312
7.	3. Egyéb bevétel	4 398		5 949
8.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	3 317		1 232
9.	5. Saját előállítású eszköz aktiv. ért.	194 173		237 530
10.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	66 281		33 295
11.	C. ÖSSZES BEVÉTEL	2 260 621		2 751 471
12.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 317 285		2 530 075
13.	Anyagjellegű ráfordítások	801 808		908 432
14.	Személyi jellegű ráfordítások	1 212 619		1 279 076
15.	Értékcsökkenési leírás	284 315		321 896
16.	Egyéb ráfordítások	18 186		20 117
17.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	357		554
18.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordítás	18 878		11 710
19.	Anyagjellegű ráfordítások	7 557		5 381
20.	Személyi jellegű ráfordítások	10 655		5 984
21.	Értékcsökkenés	192		122
22.	Egyéb ráfordítás	474		223
23.	F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	2 336 163		2 541 785
24.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	47 403		21 585
25.	H. Adófizetési kötelezettség			245
26.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	47 403		21 340
27.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	-122 945		188 101

Közhasznú eredmény-kimutatás 2016. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	ezer Ft-ban
1. Bérkölttség	982 123
- ebből megbízási díjak	99 407
2. Tiszteletdíjak	
3. Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 534
4. Bérjárulékok	246 419
Összesen	1 279 076

Pályázati úton elnyert támogatás

Támogató	Támogatás teljes összege	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás (e Ft)		
			Előző év	Tárgy év	Következő év
NKA támogatások					
Nádas Péter-Vidovszky László: Találkozás című művének bemutatása, Eszenyi Enikő rendezésében Robert Wilson szakmai előadása	3 000	300	3 000		
Rendszeres színházi nevelés, beavató foglalkozások megvalósítása a Vígszínházban. Kolozsvári Állami Magyar Színház vendégjátékának támogatása.	700	700	700		
Siketek, nagyothallók, valamint látássérültek részére jelnyelvi tolmácsolás és narráció szervezése. Találkozás című bemutató támogatása.	500	500	500		
Bartis Attila: Rendezés és Dosztojevszkij: Bűn és bűnhődés című művek bemutatása Szikszai Rémusz és Michal Doecekal rendezésében.	1 500	1 500		1 500	
A Kolozsvári Állami Magyar Színház vendégjátéka a Vígszínházban a 2016/2017-es évadban.	1 000	1 000			1 000
A Vígszínház színházi nevelési, színházi beavató és befogadást elősegítő programjai.	400	400			400
NKA - EMMI					
A Kolozsvári Állami Magyar Színház vendégjátéka a Vígszínházban a 2016/2017-es évadban.	1 100	1 100			1 100
Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítvány					
Bartis Attila: Rendezés című művének bemutatása	4 000	4 000			4 000
Kapás Dezső: Papírkorsár című művéből 8 részes dokumentumsorozat forgatása	7 000	7 000		7 000	
MMA					
A Találkozás című előadás kínai vendégjátéka	1 500	1 500		1 500	
Emberi Erőforrások Minisztériuma					
Akadálymentesített előadások megvalósításának támogatása.	200	200		100	
Visszafizetés 2016-ban 100 e Ft				100	
Budapesti Színházi Keret 2016	22 000	22 000		22 000	
Pályázati úton elnyert támogatások	42 900	40 200	4 200	32 200	6 500
Budapest Főváros Önkormányzata	719 600	719 600		719 600	
TAO támogatások	768 495	768 495		768 495	
Szja 1%	562	562		562	
Nem pályázati úton elnyert támogatások	1 488 657	1 488 657		1 488 657	
Összes támogatás		1 528 857		1 520 857	

Tájékoztató adatok 2016

A Társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Jegybevétel	747 713	867 261	16,0
Közhasznúszereződés alapján kapott fenntartói támogatás	807 163	741 600	-8,2
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	362 770	768 495	111,8
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98-ig)	342 975	374 115	9,1
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	2 260 621	2 751 471	21,7
Elhatárolt bevételek (39)	15	0	
0Elhatárolt bevételek (48)	18 604	23 638	27,1
Bemutatószám	8	10	25,0
Előadásszám /székhelyi előadások/	605	652	7,8
Fizető néző szám /székhelyi előadások/	339 190	362 782	7,0
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámú magánszemély)	939 214	986 405	5,0
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen Ebből:	688 260	624 300	-8,1
-művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	106 826	88 012	-7,2
-művészi szolgáltatás számlázott értéke	223 164	225 813	1,2
-műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	7 856	550	-600
-műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	9 675	12 045	24,5
-szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	66 093	31 235	-52,7
Jogdíjak Ebből:	108 837	134 010	23,1
-számfejtett járulék nélkül	12 487	15 184	21,6
-számlázott	96 347	118 826	23,3
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	69 892	66 197	-5,3
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyevi költsége (kiadása)	248 387	283 824	14,3
-díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	194 179	233861	20,4
-színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	52 677	49 963	-5,2
Produkciónak felújítás tárgyevi költsége (kiadása)	0	1 995	
-díszlet és színrevitel aktiválandó és nem aktiválandó költsége	0	1 746	
-színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)		249	
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyevi			
-felújítása	2 416	7 040	191,4
-karbantartása	14 542	14 063	-3,9
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyevi növekedése	78 296	51 246	-35,0
Hitel- és kölcsönállomány	0	0	
Nettó eladósodottság (Kötelezettség – Követelés / Saját tőke) x 100	78,1	63,4	-19,8
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya nettó Ebből:	267 779	297 738	11,2
-díszlet	31 234	17 193	-45,0
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya nettó ebből:	63 029	84 314	33,8
-színrevitel	61 166	75 689	23,7

Fenntartói megállapodás 7.1.pontja szerinti mutatószámok

	2015	2016	Változás
Nettó forgótőke /	-28 860	223 123	251 983
forgóeszközök	405 858	730 669	324 811
rövid lejáratú kötelezettségek	434 718	507 546	72 828
Árbevétel arányos jövedelmezőség /%/	-91,39	21,37	123,38
adózás előtti eredmény	-75 542	209 686	285 228
értékesítés nettó árbevétele	877 081	981 072	10 991
Tőkearányos jövedelmezőség /%/		35,9	36,2
adózás előtti eredmény	-75 542	209 686	285 228
saját tőke	374 854	584 230	209 376
A hosszú távú pénzügyi biztonság megtartása /%/	113,31	152,9	408,6
saját tőke	374 854	584 230	209 376
hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
befektetett eszközök	330 808	382 052	51 244

A nettó forgótőke növekedését meghatározó mértékben a pénzeszközök nagymértékű növekedése okozta, melyben szerepet játszott az előző évben járó, de csak tárgyévben leutalt 185 M Ft TAO támogatás.

Az árbevétel arányos jövedelmezőségének növekedését az adózás előtti eredmény növekedése okozza.

A tőkearányos jövedelmezőség pozitív változását is a pozitív adózás előtti eredmény okozza.

A hosszú távú pénzügyi biztonság megtartása mutató alakulását a saját tőke nyereség miatti emelkedése, és a befektetett eszközök állományának növekedése okozta.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok e Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13.)	249 998	608 415
1	Adózás előtti eredmény	- 75 542	209 686
2	Elszámolt amortizáció	284 507	322 018
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6	Szállítói kötelezettségek változása	14 170	25 273
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	14 774	47 490
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 4 747	6 881
9	Vevő követelés változása	26 278	5 984
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-7 725	-5 642
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 717	-3 030
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		-245
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-17.)	-362 803	-373 262
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	365 225	373 262
15	Befektetett eszközök eladása (+)		
16	Kapott osztalék (+)		
17	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése	2 422	
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.)	-112 805	235 153

Budapest, 2017. március 10.

Eszenyi Enikő
ügyvezető igazgató