

**2017.01.01-2017.09.19**  
**Egyszerűsített éves beszámolójának**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Adónem áttérés miatti üzleti évet záró

**I. Általános kiegészítések**

**1.A gazdálkodó bemutatása**

1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- név: Fórum Színház Nonprofit Közhasznú Kft.
- székhely: 1113 Budapest, Karolina út 17. B. ép.
- működési forma: Korlátolt felelősségű társaság
- alapítás, létesítő okirat időpontja: 2008.03.21.
- KSH száma: 14267369-9001-572-01.
- Adószáma: 14267369-2-43
- könyvvizsgáló:           nincs
- a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai: Vargáné Kovács Emese (146729 számon nyilvántartásba vett mérlegképes könyvelő)
- tevékenységi kör: Előadó-művészet

1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként

Nincs külföldi telephelye a vállalkozásnak.

**2. A számviteli politika fő vonásai**

2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama nem egyezik meg a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év szeptember 19. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő 3. hónap 1. napja.

2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

A saját termelésű készleteket a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron értékeljük. A még várhatóan felmerülő költségeket a teljesítési fok alapján arányosítással határozzuk meg.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

**3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése**

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

**4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:**

A kiegészítő melléklet végén található mutatók szerint **(1.sz.melléklet)**

**II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések**

1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása: A mérlegben kimutatott adatok nem összehasonlíthatóak az előző évi adatokkal, mert nem egyezik meg az időintervallum.

1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése: A mérlegben egy adat nem szerepel többször.

**2.Eszközök**

2.1. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb): A vállalkozás az üzleti és cégérték leírása 5 év.

**3.Források**

3.1. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása: A beszámoló nem tartalmaz lekötött tartalékot.

3.2. A kapcsolott vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben: A vállalkozás nem képzett céltartalékot .

3.3. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként: A beszámoló nem tartalmaz hátrasorolt kötelezettségeket.

3.4. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása: A vállalkozás nem kapott visszatérítendő támogatást.

3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év: A vállalkozás a nyilvántartott kötelezettségeit legkésőbb egy éven belül ki kell egyenlítése.

3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek: A vállalkozásnak nincs zálogjoggal biztosított kötelezettsége.

3.7. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtánként részletezésben: Függő kötelezettségek nem terhelik a társaságot, valamint jövőbeni kötelezettségek sem terhelik a társaságot.

### **III. Az eredményki-mutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása: A vállalkozás eredmény kimutatásában szereplő adatok nem összehasonlíthatók az előző évi adatokkal, mert nem egyezik meg az időintervallum.

2. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése: A vállalkozás eredmény-kimutatása nem tartalmaz kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos adatokat.

3. A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként: A vállalkozás támogatási program keretében nem kapott támogatást.

4. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásában./: A vállalkozás végleges jelleggel nem kapott támogatást.

### **IV. Tájékoztató kiegészítések**

#### **1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Átlagos állományi létszám ( fő )</b>	<b>Javadalmazás (Eft)</b>
Fizikai dolgozók	0	0
Szellemi dolgozók	0	0
Állományon kívüliek	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **Környezetvédelem:**

3.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai: A vállalkozásnak nincs közvetlenül környezet védelmet szolgáló tárgyi eszközei.

3.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyevi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint): A vállalkozás működése során nem forgalmaz és használ fel veszélyes hulladékokat.

3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

- a környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege: A vállalkozás a környezetet nem szennyezi, és nem képez céltartalékot.
- környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege: A vállalkozás környezetvédelemmel kapcsolatosan nem számolt el költségeket a könyvekben 2017-ben.

- a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege: A vállalkozás nem mutatott ki környezetvédelmi kötelezettség várható összegét.

**3. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése, amennyiben az nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal:**

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat és az elfogadott határozat megegyezik.

**4. Tájékoztatás az EVA vagy KIVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről:**

A vállalkozás 2017.09.19. dátummal az EVA szerint adózási formát lezárta.

2017.09.20-tól TAO hatály alá tartozó adózási formát választotta.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Kelt: 2018.02.19.

gazdálkodó képviseletére  
jogosult személy aláírása