

Az Jövőtánc Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság neve: Jövőtánc Kft.

A társaság rövid neve: Jövőtánc Kft.

A létesítő okirat kelte: 2016.11.24

Jegyzett tőke: 3.000.000 Ft

Bejegyzés kelte: 2016.11.29.

Cégjegyzékszám: 01-09-290484

Adószám: 25811838-2-41

KSH szám: 25811838-9001-113-01

Tulajdonosok: Kovács Gerzson Péter

Képviselőre jogosultak: Kovács Gerzson Péter

Székhely: 1013 Budapest, Attila út 67. IV.em.15

Főtevékenység: Előadó-művészet

Könyvvezetés: kettős könyvvitel, magyar nyelven, forintban

Könyvvizsgálat: Könyvvizsgálatra nem kötelezett, választott könyvvizsgáló nincs.

Adózás: társasági adó

2. A vállalkozás számviteli politikája

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, ezen belül a mérleg „A” változatát és az „A” típusú eredménykimutatás összköltség alapú változatát készíti el.

A vállalkozás december 31. fordulónappal készíti el egyszerűsített éves beszámolóját. A mérlegkészítés napja a fordulónapot követő év május 31.

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 kell megtervezni és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni. A 100.000 Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó, kis értékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el.

A Sztv. alapján terven felüli értékcsökkenést kell el számolni, ha a könyv szerinti érték legalább 50%-kal meghaladja a piaci értéket. Értékvesztést számol el a vállalkozás, ha a vevőkövetelés könyvszerinti értéke 10%-kal meghaladja a követelés várhatóan megtérülő összegét.

Az eszközök és források értékelésénél a vállalkozás a bekerülési áron való értékelésnek ad elsőbbséget.

A vállalkozás a devizás eszközök és források értékelésénél az MNB középárfolyamát választotta a forintosítás eszközeül.

A valuta- és devizakészletek bekerülési árfolyamát a Sztv. egyéb értékelési szabályai szerint határozza meg, a fogyást már a FIFO módszer alapján számolja el a vállalkozás. A vállalkozás akkor értékeli át a külföldi fizetőeszközökben nyilvántartott eszközeit és forrásait, ha a mérleg fordulónapján érvényes árfolyam alapján számított összevont árfolyam-különbség meghaladja a mérlegfőösszeg 2 százalékát.

A vállalkozás beszámolója szempontjából a beszámoló elkészítésénél elkövetett jelentős és lényeges hiba minősítése megegyezik a Sztv.-ben meghatározott mértékkel. Eszerint jelentős összegű a 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-csökkenő- értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba ha a jelentős összegű hibák és hibahatások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (növekszik vagy csökken).

3. Tájékoztató rész

Beszámolási időszak: 2018.01.01.-2018.12.31.

A beszámoló sarokszámai:

➤ mérlegfőösszeg	9947 ezer Ft
➤ saját tőke	5085 ezer Ft
➤ adózás előtti eredmény	1656 ezer Ft
➤ adózott eredmény	1507 ezer Ft

A beszámolási időszakban a vállalkozásnál foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 0

➤ bérköltség	0 eFt
➤ bérjárulékok	0 eFt

Befektetett eszközök lebontása:

➤ Immateriális javak bruttó értéke:	0 ezer Ft
➤ Tárgyi eszközök bruttó értéke:	0 ezer Ft
➤ Immateriális javak halmozott értékcsökkenése:	0 ezer Ft.
➤ Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése:	0 ezer Ft.

Átsorolás nem történt.

A tárgyévi értékcsökkenési leírás összege (mérlegképletek szerinti bontásban) a következő részletezettséggel:

- | | |
|---|------------|
| ➤ lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás: | 0 ezer Ft. |
| ➤ degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás: | 0 ezer Ft. |
| ➤ teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás: | 0 ezer Ft. |
| ➤ terven felüli értékcsökkenési leírás: | 0 ezer Ft. |
| ➤ egyösszegű leírás: | 0 ezer Ft. |

A beszámolási időszakban a vállalkozás osztalékot nem fizetett ki a tulajdonosnak.

A vállalkozás a beszámolási időszakban 2013 ezer Ft árbevételt ért el.

A vállalkozásnak a beszámolási időszakban 149 ezer Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

A korrekciós tényezők a következők:

Növelő tényezők: 0 ezer Ft

A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg: 0 ezer Ft

Csökkentő tényezők: 0 ezer Ft

Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege: 0 ezer Ft

	2017.év		2018.év	
	ezer Ft	Eszközök, Források összetétele (%)	ezer Ft	Eszközök, Források összetétele (%)
Befektetett eszk. össz.	-	0,00	-	0,00
Immateriális javak	-	0,00	-	0,00
Tárgyi eszközök	-	0,00	-	0,00
Befektetett pü. eszközök	-	0,00	-	0,00
Forgóeszk. Össz.	6 370	64,04	9 947	100,00
Készletek	-	0,00	-	0,00
Értékpapírok	-	0,00	-	0,00
Követelések	76	0,76	-	0,00
Pénzeszközök	6 294	63,28	9 947	100,00
Aktív időbeli elhatárolás	-	0,00	-	0,00
ESZKÖZÖK összesen	6 370	64,04	9 947	100,00
Saját tőke	3 578	35,97	5 085	51,12
Jegyzett tőke	3 000	30,16	3 000	30,16
Jegyzett, de be nem fiz.tőke		0,00	-	0,00
Lekötött tartalék	-	0,00	-	0,00
Eredménytartalék	- 43	-0,43	578	5,81
Adózott eredmény	621	6,24	1 507	15,15
Kötelezettségek	57	0,57	235	2,36
Hosszú lej. kötelezettség	-	0,00	-	0,00
Rövid lej. kötelezettség	57	0,57	235	2,36
Passzív időbeli elhatárolás	2 735	27,50	4 627	46,52
FORRÁSOK összesen	6 370	64,04	9 947	100,00

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA
2018. december 31.

EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI (ezer Ft)	2017.év	2018.év
Üzemi tevékenység eredménye	678	1 656
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény összesen	678	1 656
Adózott eredmény	621	1 507

Mutatók	Képlet	2017.év	2018.év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény / Ért.nettó árbevétele	0,00	0,00
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	0,00	0,30
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény / Eszközállomány	0,00	0,15

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI
2018. december 31.

	Képlet	2017.év	2018.év
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lej.köt.	0,00	0,00
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lej.köt.	6313	9712

VAGYONI HELYZET ÉS TŐKESZERKEZET MUTATÓI
2018. december 31.

	Képlet	2017.év	2018.év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Köt.	0	0
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	0	1,19
Befektetett eszközök fedezettsége	Bef.eszközök / Saját tőke	0	0
Vagyonszerkezet	Bef.eszközök / Forgóeszközök	0	0

