

Az Jövőtánc Kft. 2023. 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 31. III.em.6

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 február 29.

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 200.000 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 (nő vagy csökken).

3. Tájékoztató rész

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

A beszámoló sarokszámai:

➤ mérlegfőösszeg	16.944 ezer Ft
➤ saját tőke	5.755 ezer Ft
➤ adózás előtti eredmény	1.179 ezer Ft
➤ adózott eredmény	1.126 ezer Ft

A beszámolási időszakban a vállalkozásnál foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 1

➤ bérköltség	91 eFt
➤ bérjárulékok	38 eFt

Befektetett eszközök lebontása:

➤ Immateriális javak bruttó értéke:	0 ezer Ft
➤ Tárgyi eszközök bruttó értéke:	1.304 ezer Ft
➤ Immateriális javak halmozott értékcsökkenése:	0 ezer Ft.
➤ Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése:	999 ezer Ft.
Átsorolás nem történt.	

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

- | | |
|---|--------------|
| ➤ lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás: | 353 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 4.104 ezer Ft árbevételt ért el.
Egyéb bevétel támogatásból: 8.882 ezer Ft

A vállalkozásnak a beszámolási időszakban 53 ezer Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

A korrekciós tényezők a következők:

Növelő tényezők: 478 ezer Ft

A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg: 478 ezer Ft

Csökkentő tényezők: 1.067 ezer Ft

Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege: 478 ezer Ft

Az előző évek elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg: 589 ezer Ft

	2022.év		2023.év	
	ezer Ft	Eszközök, Források összetétele (%)	ezer Ft	Eszközök, Források összetétele (%)
Befektetett eszk. össz.	658	3,88	305	1,80
Immateriális javak	-	0,00		0,00
Tárgyi eszközök	658	3,88	305	1,80
Befektetett pü. eszközök	-	0,00	-	0,00
Forgóeszk. Össz.	9 218	54,40	16 639	98,20
Készletek	-	0,00	-	0,00
Értékpapírok	-	0,00		0,00
Követelések	40	0,24	53	0,31
Pénzeszközök	9 178	54,17	16 586	97,89
Aktív időbeli elhatárolás	-	0,00	-	0,00
ESZKÖZÖK összesen	9 876	58,29	16 944	100,00
Saját tőke	4 629	27,32	5 755	33,96
Jegyzett tőke	3 000	17,71	3 000	17,71
Jegyzett, de be nem fiz.tőke		0,00	-	0,00
Lekötött tartalék		0,00	-	0,00
Eredménytartalék	3 972	23,44	1 629	9,61
Adózott eredmény	- 2 343	-13,83	1 126	6,65
Kötelezettségek	23	0,14	148	0,87
Hosszú lej. kötelezettség	-	0,00	-	0,00
Rövid lej. kötelezettség	23	0,14	148	0,87
Passzív időbeli elhatárolás	5 224	30,83	11 041	65,16
FORRÁSOK összesen	9 876	58,29	16 944	100,00

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA
2023. december 31.

EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI (ezer Ft)	2022.év	2023.év
Üzemi tevékenység eredménye	-2 343	1 179
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény összesen	-2 343	1 179
Adózott eredmény	-2 343	1 126

Mutatók	Képlet	2022.év	2023.év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény / Ért.nettó árbevétele	-0,53	0,29
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	-0,51	0,20
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény / Eszközállomány	-0,24	0,07

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI
2023. december 31.

	Képlet	2022.év	2023.év
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lej.köt.	400,78	112,43
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lej.köt.	401	112

VAGYONI HELYZET ÉS TŐKESZERKEZET MUTATÓI
2023. december 31.

	Képlet	2022.év	2023.év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Köt.	201,2608696	38,88513514
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	1,543	1,9183333333
Befektetett eszközök fedezettsége	Bef.eszközök / Saját tőke	0,142147332	0
Vagyonszerkezet	Bef.eszközök / Forgóeszközök	0,071382079	0