

Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft.

1037. Budapest, Kunigunda útja 64.

Adószám: 10264890-4-41

Cégjegyzékszám: 01-09-697582

KSH: 10264890-9001-572-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2020. április 15.

I. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

A társaság 1989.09.08-án alakult, alaptevékenysége: 9001 Előadó-művészet (2008. évi TEÁOR kód alapján).

A jegyzett tőke nagysága 2009. évi tőkeemelés következtében 12.900 e Ft. A társaság tulajdonosa 2011. június 16-tól a Magyar Állam, a tulajdonosi joggyakorló a Médiaszolgáltatás-támogató es Vagyonkezelő Alap.

Képviselőre jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett:

Név	Lakcím
Kovács Géza ügyvezető	1137 Budapest, Katona József u. 16. 4. em. 7.

A mérlegkészítés pénzneme forint, a mérlegben és az eredmény-kimutatásban az adatok ezer forintban szerepelnek.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosság a haszon-ráfordítás elve alapján lett meghatározva.

1.2. Számviteli politika

A társaság mérlegkészítésének időpontja tárgyévet követő év január 31.

Az ellenőrzés, önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha az egy adott évet érintő hibák és hibahatások (eredményt, saját tőkét érintő) értékének összege előjeltől függetlenül eléri az adott év mérlegfőösszegének 2%-át vagy a 1 millió forintot.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását lineáris módszerrel, a várható élettartam figyelembevételével állapítja meg. A törtévi leírás az üzemben töltött napokkal arányosan kerül elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására a számviteli előírásoknak megfelelően kerül sor.

A 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bruttó értéke a használatbavétellel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerül.

A Magyar Rádió Művészeti Együttesei Nonprofit Kft. a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

II. Mérlegtételek tartalma

2.1. Befektetett eszközök

adatok ezer Ft.-ban

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Záró egyenleg
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
131	Termelő gépek berendezések	171.760	285.470			457.230	
141	Üzemi gépek berendezések	7.858	8.000			15.858	
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.	0				0	
161	Befejezetlen beruházások	0				0	
ÖSSZESEN:		179.626	293.470	-	-	473.096	

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
131	Termelő gépek berendezések	34.585	18.306			52.891	404.339
141	Üzemi gépek berendezések	7.453	100			7.553	8.305
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.	0					
161	Befejezetlen beruházások						
ÖSSZESEN:		42.038	18.406	-	-	60.452	412.644

2.2. Készletek értékelése

A társaság készletei között fellépő ruhák szerepelnek 3.703 e Ft értékben.

2.3. Követelések

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2018	2019
Vevő követelés	15.637	5.021
<i>Ebből vevő követelés kapcsolt váll. szemben</i>	<i>9.698</i>	<i>2.249</i>
TB; OEP követelés	312	182
Egyéb követelés	194.790	260.142
<i>Ebből egyéb követelés kapcsolt váll. szemben</i>	<i>189.400</i>	<i>255.110</i>
Összesen:	210.739	265.345

2.4. Pénzeszközök

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2018	2019
Pénztár	170	739
Bank	12.870	7.514
Összesen	13.040	8.253

2.5. Aktív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2018	2019
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	439	5.320
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	3.308	2.300
Összesen	3.747	7.620

2.6. Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2018	2019
Jegyzett tőke	12.900	12.900
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	78	78
Eredménytartalék	-7.736	6.056
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	13.791	5.084
Összesen	19.033	24.118

A 2019. évi pozitív adózott eredmény hatására a mérlegforduló napon a társaság saját tőkéje pozitív és meghaladja a jegyzett tőke összegét.

2.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2018	2019
Szállító	23.600	10.650
<i>Szállítói tartozás kapcsolt váll szemben</i>	<i>8.561</i>	<i>3.729</i>
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	91.383	155.076
Jövedelem elszámolási kötelezettség	52.969	47.422
Különbféle egyéb kötelezettségek (kapott kaució, érdekképviselői tagdíj, letiltás)	118.666	101.178
<i>Egyéb kötelezettség kapcsolt váll. szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen	286.618	314.326

A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott adóhatósággal szembeni kötelezettségek a társaság december hónapra leszámfejtett és kifizetett jövedelmeihez tartozó járulékait és közterheit, valamint az általános forgalmi adót tartalmazza.

2.8. Passzív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2018	2019
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	10	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	149	8.474
<i>Térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke</i>	<i>24.981</i>	<i>312.992</i>
<i>Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke</i>	<i>38.174</i>	<i>37.655</i>
Halasztott bevételek összesen:	63.155	350.647
Összesen	63.314	359.121

Passzív időbeli elhatárolásként a 2019. évet érintő késve érkezett szállítói számlák költségei kerültek elszámolásra 8.474 e Ft értékben.

A halasztott bevételek egyenlegét a térítés nélkül átvett és a támogatásból beszerzett hangszerek értékcsökkenéseként még el nem számolt könyv szerinti értéke adja (350.647 e Ft). A jelentős növekedést az 5.3. pontban részletezett Állami Számvevőszéki vizsgálat megállapításainak 2019. évi rendezése okozza.

III. Eredménykimutatás

Az eredménykimutatás bemutatása érdekében a bevételek, költségek és ráfordítások részletezését foglaltuk táblázatokba:

3.1. Bevételek összetétele

adatok ezer Ft.-ban		
Megnevezés	2018	2019
Belföldi értékesítés árbevétele	137.595	189.507
Export értékesítés árbevétele	17.385	73.419
Értékesítés nettó árbevétele	154.980	262.926
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Egyéb bevétel	1.252.263	1.140.703
Pénzügyi műveletek bevételek	117	284
Összesen	1.407.360	1.403.913

3.2. Költségek összetétele

adatok ezer Ft.-ban		
Megnevezés	2018	2019
Anyag jellegű ráfordítások	198.145	184.987
Anyagköltség	11.361	11.237
Igénybe vett szolgáltatások	186.134	161.418
Egyéb szolgáltatás	0	12.332
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Közvetített szolgáltatások értéke	650	0
Személyi jellegű ráfordítások	1.134.870	1.167.609
Béreköltség	838.598	873.590
Személyi jellegű egyéb kifizetések	105.070	103.580
Bérbírlások	191.202	190.439
Értékcsökkenési leírás	18.130	18.406
Egyéb ráfordítások	40.877	26.455
Pénzügyi műveletek ráfordításai	226	674
Összesen	1.392.248	1.398.131

3.3. Adózott eredmény

adatok ezer Ft.-ban		
Megnevezés	2018	2019
Adózás előtti eredmény	15.112	5.782
Társasági adó	1.321	698
Osztalék	0	0
Adózott eredmény	13.791	5.084

3.4. Társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tényezők

A társaság 2019 évben nyereséggel zárt, ezért a TAO kötelezettség csökkentése érdekében az elmúlt évek elhatárolt veszteségéből adóalap csökkentésként 2.891 e Ft lett elszámolva:

adatok ezer Ft.-ban	
Adózás előtti eredmény	5.782
Csökkentő: Előző évek elhatárolt veszteségéből	2.891
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	18.406
Növelő: Adott támogatás	4.862
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	18.406
Adóalap	7.753
Társasági adó	698

IV. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése mutatószámokkal

Mutató neve	Számítás módja	2018	2019
Saját tőke aránya	Saját tőke/idegen tőke (%)	6,64%	7,67%
Eladósodottsági mutató	Kötelezettségek/saját tőke (%)	1.505,90%	1.303,28%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lej. köt.	79,42%	88,22%
Árbevétel-arányos jöv.	Adózott eredmény/nettó árbevétel	8,90%	1,93%
Eszközarányos jöv.	Adózott eredmény/eszközök összesen	3,74%	0,73%
Befektetett eszk. aránya	Befektetett eszközök/Eszközök összesen	37,29%	59,15%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Eszközök összesen	61,70%	39,75%
Tőke arányos jövedelem	Adózott eredmény/saját tőke	72,46%	21,08%
Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev/saját tőke	814,27%	1090,17%

Tájékoztató rész

5.1. Létszámadatok

Az átlagos állományi létszám 2019-ben 158 fő volt, amelyből 2 fő részmunkaidős. 2019. januári nyitólétszám 160 fő. 2019. decemberi záró létszám 156 fő, ebből 1 fő részmunkaidős.

5.2. Környezetvédelem

A vállalkozásnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A társaságnak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincsen.

5.3. A koronavírus miatti rendkívüli helyzet Társaságot érintő hatása

A vírus-járvány által okozott bezártság tétlenségre kárhajtotta a Magyar Rádió Művészeti Együtteseinek művész-munkavállalóit. Számunkra most motivációt az jelenthet, ha hosszabb távra tervezünk és felkészülünk a járvány utáni időszakra. A jelenlegi, koncertmentes időszak végeztével várhatóan ugrásszerűen megnő az élő zenére kiéhezett közönség koncert-igénye, amit megfelelő művészi színvonalon kell kiszolgálni. Felmerül majd az igény a betervezett, és részben már eladott produkciók pótlására, miközben az eredetileg tervezett bérletek és szóló-rendezvények is elindulnak. Most kell felkészülni a remélhetőleg nem nagyon távoli jövőben meginduló intenzív, sűrű zenei életre. A művész-sorstól elválaszthatatlan a mindennapi gyakorlás, a repertoárépítés, az új műsorok és sorozatok összeállítása, új művek elsajátítása, amelyet művészeink nagy odaadással látnak el. Összefoglalva, ami most késik a Magyar Rádió Művészeti Együtteseinek és a közönség életéből, az a veszélyhelyzet elmúlásával bepótlásra kerül.

5.4. Folyamatban lévő ellenőrzések

Az Állami Számvevőszék 2017-ben megfeleléségi ellenőrzést végzett a társaságnál a 2012-2015. évek tekintetében és a társaság működését összességében szabályszerűnek minősítette. Ugyanakkor a vizsgálat a tulajdonosi joggyakorló által a társaság részére történő 2015. november 30-i térítésmentes eszközátadás során alkalmazott bekerülési értéket helytelennek minősítette és új (piaci) bekerülési érték megállapítására kötelezte a társaságot. A piaci érték szakértő által történő meghatározása a szemle időpontjára, 2018. május 30-ra határidőben megtörtént. A bekerülési érték korrekciójának módjára vonatkozóan az Állami Számvevőszék szakmai iránymutatását kértük, melyre a mai napig nem kaptunk választ.

Fentiekre való tekintettel a Társaság úgy döntött, hogy az átadott hangszerekre vonatkozó értékcorrekciót 2019. december 31-i dátummal vezeti át könyvekben. Azon eszközök tekintetében, amelyek esetén az értékbecslés nem határozott meg becsült értéket, piaci értéknek a hangszerek átadáskori, azaz 2015. november 30-i az átadónál kimutatott könyv szerinti értékét tekintettük.

5.5. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló társaság adatai: Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Kft. (1023 Budapest, Vérhalom u. 12-16. A/I/20.)

A könyvvizsgálatért személyében felelős személy adatai: Nagy József
Kamarai azonosító: 003758

5.6. A beszámoló aláírója

A beszámolót a vállalkozás képviselője írja alá.

Budapest, 2020. április 15.

ügyvezető