



## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2014. évi  
Éves beszámolóhoz**

Kaposvár, 2015. március 31.

Rátóti Zoltán  
ügyvezető igazgató

## Tartalomjegyzék

### I. Általános rész

1. A Társaság rövid bemutatása
2. Számviteli politika fő vonásai
  - 2.1. A könyvvezetés módja
  - 2.2. Értékelési eljárás
    - 2.2.1. Befektetett eszközök
    - 2.2.2. Készletek
    - 2.2.3. Követelés – kötelezettség
    - 2.2.4. Rendkívüli esemény
    - 2.2.5. Aktív – passzív időbeli elhatárolás
    - 2.2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

### II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
  - 1.1. Befektetett eszközök
  - 1.2. Forgóeszköz
    - 1.2.1. Készletek
    - 1.2.2. Követelések
    - 1.2.3. Pénzeszközök
  - 1.3. Aktív időbeli elhatárolás
  - 1.4. Saját tőke
  - 1.5. Céltartalék
  - 1.6. Kötelezettségek
    - 1.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettség
    - 1.6.2. Rövid lejáratú kötelezettség
  - 1.7. Passzív időbeli elhatárolás
2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
  - 2.1. A színház bevételszerző tevékenységei
  - 2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke
  - 2.3. Egyéb bevételek
  - 2.4. Költségek, ráfordítások
    - 2.4.1. Anyagjellegű ráfordítások
      - 2.4.1.1. Anyagköltség
      - 2.4.1.2. Igénybevett szolgáltatás
      - 2.4.1.3. Egyéb szolgáltatás
      - 2.4.1.4. Eladott, közvetített szolgáltatás
    - 2.4.2. Személyi jellegű ráfordítás
    - 2.4.3. Értékcsökkenés
    - 2.4.4. Egyéb ráfordítás
  - 2.5. Pénzügyi műveletek bevételei
  - 2.6. Pénzügyi műveletek ráfordításai
  - 2.7. Rendkívüli bevételek

## I. Általános rész

### 1. A Társaság rövid bemutatása

A társaság elnevezése: Csiky Gergely Színház Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégneve: Csiky Gergely Színház Nonprofit Kft  
Székhelye: 7400 Kaposvár, Rákóczi tér 1.

Cégjegyzék száma: 14-09-308782

Alakulás időpontja: 2008.12.15.

Cégbejegyzés időpontja: 2009. 01.09.

A társaság alaptevékenysége: Előadó-művészet  
Besorolása: közhasznú

A társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft, amely teljes egészében készpénz

A társaság 100 %-os tulajdonosa:

Név	Székhely
Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata	7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.

Képviselőre jogosult:

Név	Székhely
Rátóti Zoltán	8973 Magyarföld, Zrínyi u. 11.

Könyvvizsgáló: Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft  
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.  
regisztrációs száma: 000647

Könyvvizgálatért személyében is felelős személy: Farkas Márta kamarai tag könyvvizsgáló  
tagsági száma: 001437

Felügyelőbizottság : Merganczné Horváth Helga  
Vajda Imréné  
Mihalecz András

Internetes honlapja: [www.csiky.hu](http://www.csiky.hu)

A könyvek vezetése forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A Társaság éves beszámolót készít.

A mérlegkészítés időpontja 2015.03.31.

## **2. Számviteli politika fő vonásai**

A Csiky Gergely Színház Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a 2000. évi C. törvény által meghatározott alapelvek figyelembevételével elkészített számviteli politikájának célja olyan beszámoló összeállítása, amely a törvényeknek megfelelően a társaság anyagi, vagyoni és pénzügyi helyzetét a valóságnak megfelelően, a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutatja be, és rendszeres információt nyújt a tulajdonosok számára döntéseik és jövőbeni terveik megalapozásához.

### **2.1 A könyvvizetés módja**

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások a számviteli törvény szerinti tagolással és tartalommal kerülnek a nyilvántartásokba.

Az éves beszámoló részét képező Mérleget a társaság a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerint állítja össze, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.

A társaság mérleg szerinti eredményét a számviteli törvény 2.sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással határozza meg, figyelembe véve az 1997. évi CLVI. Törvény 18. §-ának rendelkezéseit, melyek szerint a közhasznú szervezetek a cél szerinti tevékenységéből, illetve a vállalkozási tevékenységéből származó bevételeit és ráfordításait elkülönítetten tartja nyilván.

A közhasznú és vállalkozási tevékenység közvetlen költségeit a főkönyvi könyvelés elkülönítetten tartalmazza. A közvetett költség felosztása a közhasznú és a vállalkozói tevékenység között az árbevétel arányában történik.

### **2.2. Értékelési eljárások**

A társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

#### **2.2.1. Befektetett eszközök**

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A negyedévente elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában lineárisan történik.

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

#### *Amortizáció elszámolásának módja:*

Immateriális javak	
- Alapítás- átszervezés	3 év
- Vagyoni értékű jog	3év
Ingtatlanok	2 %
- Bérelt ingatlanon végzett beruházás	5 %
- Idegen tulajdonú, használatba átvett ingatlan – egyedi tárgyi eszköz analitika készül a KMJV Önkormányzata részére, mellyel negyedévente elszámol a Kft.	2%
Műszaki és egyéb gépek – 100 e Ft-200 e Ft beszerzési érték között	2 év
Műszaki és egyéb gépek – 200 e Ft felett	14,5 %
- Számítástechnikai eszköz	33 %
- Járművek	20 %

A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelezőjelleggel.

### **2.2.2. Készletek értékelése és elszámolása**

Vásárolt készleteit beszerzéskor költségként elszámolja. Év végén kötelezően leltároz, a leltár értékének meghatározásához az utolsó beszerzési árakat alkalmazza.

Tovább nem számlázott alvállalkozói teljesítmények számla szerinti értéken kerülnek leltár felvételre.

Színházi produkciós költségei a színházi évad és a naptári év eltérése miatt, befejezetlen állományként kerülnek kimutatásra. A színházi darabok előadásainak száma megosztásra kerül a két naptári év között. A produkciós költségek a bemutatók arányában befejezetlen saját termelésű készletként kerülnek nyilvántartásra. (Összemérés elve alapján)

### **2.2.3. Követelés - Kötelezettség**

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A várható veszteségek fedezetére a határidőn túli és kétes követeléseire értékvesztés elszámolását végzi el a fordulónapra vonatkoztatva, a követelések egyedi értékelése során, egyéb ráfordításként elszámolja.

Behajthatatlan követeléseit egyéb ráfordításként leírja.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a számlavezető Magyar Kereskedelmi és Hitelbank által közzétett, hivatalos középárfolyamon történt.

A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

### **2.2.4. Rendkívüli események minősítés szempontja: a számviteli törvény szerint**

### **2.2.5. Aktív- passzív időbeli elhatárolás: sztv előírásai szerinti képzés**

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: bérletbevételek megosztása a színházi évad bérleti előadásainak arányában.

Halasztott bevételek: beruházási célból kapott támogatás passziválása, évenként feloldása az értékcsökkenés arányában.

## 2.2.6. 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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve meghaladja az 1 000.000 forintot.

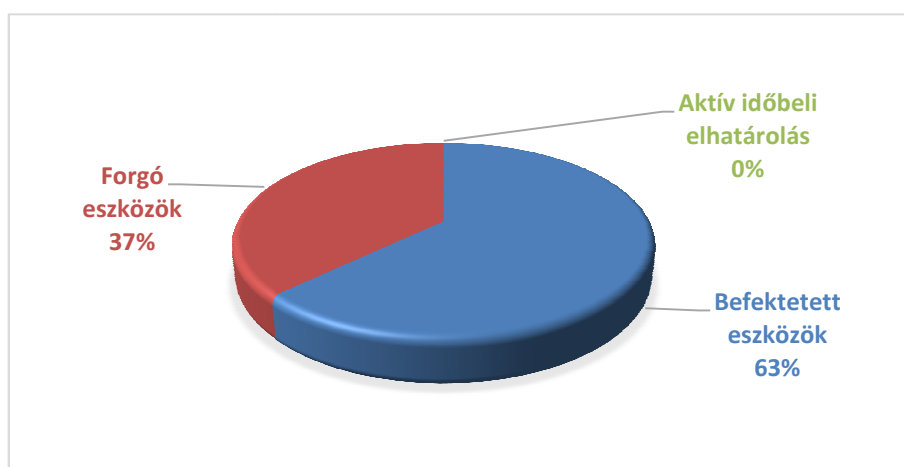
A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## II. Speciális rész

### 1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2014. év végén a mérlegfőösszeg 139 974 e Ft volt, amely érték a bázishoz képest 5 037 e Ft-os (3,7%-os) növekedést mutat.

### A Társaság eszközeinek összetétele 2014. december 31-én



## 1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 2014. évben 87 980 e Ft volt, ami 9 531 e Ft-tal (9,8%-kal) marad el az előző évhez.

A Társaságnak befektetett pénzügyi eszközei nem voltak.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgását a tárgyi eszköz tükör mutatja.

### IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2014.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1 327 496</b>	<b>232 864</b>	<b>39 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 520 368</b>
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	105 000	0	0	0	0	105 000
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 069 350	159 000	0	0	0	1 228 350
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	153 146	73 864	39 992	0	0	187 018
7.	IMMAT. TERVSZERINTI ÉCS.	0	0	0	0	0	0
	<b>INGATLANOK</b>	<b>43 275 811</b>	<b>2 099 925</b>	<b>699 975</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 675 761</b>
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	40 278 311	2 099 925	699 975	0	0	41 678 261
10.	Baross u. szolg lakás	2 313 796	0	0	0	0	2 313 796
11.	Garzon szolg lakás	623 704	0	0	0	0	623 704
12.	Jegyiroda	0	0	0	0	0	0
15.	Bajcsy szolg lakás	60 000	0	0	0	0	60 000
13.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
14.	Ingat. terv szerint écs	0	0	0	0	0	0
	<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK</b>	<b>71 054 484</b>	<b>4 189 942</b>	<b>2 005 656</b>	<b>929 900</b>	<b>929 900</b>	<b>73 238 770</b>
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	69 504 722	1 310 101	978 000	929 900	0	69 836 823
2.	Kisértékű műszaki termelőgépek	1 453 802	2 879 841	1 027 656	0	929 900	3 305 987
3.	Műszaki termelőgépek écs	0	0	0	0	0	0
4.	Használatba átvett számítésh.	95 960	0	0	0	0	95 960
	<b>ÜZEMI BERENDEZÉSEK</b>	<b>6 994 503</b>	<b>991 667</b>	<b>312 167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 674 003</b>
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	528 272	385 262	105 360	0	0	808 174
2.	Irodai berendezések. felszerelések	1 535 360	0	0	0	0	1 535 360
3.	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	724 490	29 500	0	0	0	753 990
4.	Kisértékű üzemi gépek	4 206 381	576 905	206 807	0	0	4 576 479
5.	Üzemi gépek écs.	0	0	0	0	0	0
	<b>BERUHÁZÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Beruházások, felújítások	30 792 950	0	0	0	0	30 792 950
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>152 117 748</b>	<b>7 281 534</b>	<b>3 017 798</b>	<b>929 900</b>	<b>929 900</b>	<b>156 381 484</b>
	<b>Összesen</b>	<b>153 445 244</b>	<b>7 514 398</b>	<b>3 057 790</b>	<b>929 900</b>	<b>929 900</b>	<b>157 901 852</b>



**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT  
ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA  
(2014.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1 245 314</b>	<b>156 062</b>	<b>39 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 361 384</b>
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	105 000	0	0	0	0	105 000
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	987 168	82 198	0	0	0	1 069 366
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	153 146	73 864	39 992	0	0	187 018
7.	IMMAT. TERVSZERINTI ÉCS.	0	0	0	0	0	0
	<b>INGATLANOK</b>	<b>4 993 725</b>	<b>2 771 434</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 765 159</b>
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	4 335 642	2 621 559	0	0	0	6 957 201
10.	Baross u. szolg lakás	509 966	115 685	0	0	0	625 651
11.	Garzon szolg lakás	137 479	31 187	0	0	0	168 666
12.	Jegyiroda	0	0	0	0	0	0
15.	Bajcsy szolg lakás	10 638	3 003	0	0	0	13 641
13.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
14.	Ingat. terv szerint écs	0	0	0	0	0	0
	<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK</b>	<b>42 935 200</b>	<b>10 842 969</b>	<b>198 585</b>	<b>29 900</b>	<b>29 900</b>	<b>53 579 584</b>
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	41 385 438	8 881 633	78 000	29 900	0	50 189 071
2.	Kisértékű műszaki termelőgépek	1 453 802	1 961 336	120 585	0	29 900	3 294 553
3.	Műszaki termelőgépek écs	0	0	0	0	0	0
4.	Használatba átvett számtech.	95 960	0	0	0	0	95 960
	<b>ÜZEMI BERENDEZÉSEK</b>	<b>6 754 877</b>	<b>772 589</b>	<b>312 167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 215 299</b>
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	408 328	128 284	105 360	0	0	431 252
2.	Irodai berendezések, felszerelések	1 535 360	0	0	0	0	1 535 360
3.	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	631 733	61 398	0	0	0	693 131
4.	Kisértékű üzemi gépek	4 179 456	582 907	206 807	0	0	4 555 556
5.	Üzemi gépek écs.	0	0	0	0	0	0
	<b>BERUHÁZÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>54 683 802</b>	<b>14 386 992</b>	<b>510 752</b>	<b>29 900</b>	<b>29 900</b>	<b>68 560 042</b>
	<b>Összesen</b>	<b>55 929 116</b>	<b>14 543 054</b>	<b>550 744</b>	<b>29 900</b>	<b>29 900</b>	<b>69 921 426</b>

A színház 2014. évi befektetett eszköz beszerzései a következőképpen alakultak:

Megnevezés		Beszerzések	2014. év
			e Ft
<b>Beruházások</b>			<b>4 977</b>
<b>Immateriális javak</b>			<b>233</b>
	Vagyoni értékű jogok	<i>számítógép programok</i>	233
<b>Tárgyi eszközök</b>			<b>4 744</b>
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	<i>nézőtéri székek</i>	1 400
	Műszaki berendezések , gépek, járművek		3 344
		<i>világítástechnika</i>	808
		<i>hangtechnika</i>	820
		<i>videótechnika</i>	125
		<i>számítástechnika</i>	455
		<i>híradástechnika</i>	20
		<i>szerszámok</i>	141
		<i>üzemi akkumulátorok</i>	160
		<i>páramentesítő</i>	40
		<i>üzemi számítástechnika</i>	406
		<i>irodabútor</i>	269
		<i>üzemi szerszámok</i>	100

## 1.2. Forgóeszközök

A forgó eszközök értéke 2014. évben 51 994 e Ft, ami 14 568 e Ft-tal (38,9%-kal) nőtt a bázishoz képest.

### 1.2.1. Készletek

A készletek 2014. év végi nyilvántartási értéke 34 255 e Ft volt, mely 8 382 E Ft-tal (32,4%-kal) többet mutat a bázishoz képest.

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
<b>Készletek</b>	<b>25 873</b>	<b>34 255</b>	<b>8 382</b>	<b>132,4</b>
Méterárú raktár készlet	3604	2 981	-623	82,7
Férfi varroda készlet	142	184	42	129,6
Női varroda készlet	309	234	-75	75,7
Befejezetlen és félkész termelés	21818	30 756	8 938	141,0
Készletekre adott előleg	0	100	100	0,0

A Színház produkciós költségei a bemutatók arányában befejezetlen saját termelésű készletként kerülnek nyilvántartásra, az alábbiak szerint:

**Produkciós költségek időbeli elhatárolása 2015. évre**

Produkción	2014. december 31-ig megtartott előadások száma	2015. január 1. - június 10-ig tervezett előadások száma	Összes előadásszám	Produkción nettó bekerülési költsége 2014. évben (Ft)	1 előadásra juta nettó produkciós bekerülési költség (Ft)	Elhatárolt összeg (Ft)
A kétarcú boszorkány	12	10	22	579 723 Ft	26 351	263 510 Ft
Az eltört korsó	17	0	17	10 365 101 Ft	609 712	0 Ft
Légy jó mindhalálig	11	3	14	14 188 450 Ft	1 013 461	3 040 382 Ft
S.Ö.R	11	10	21	4 068 615 Ft	193 744	1 937 436 Ft
Shylock	7	5	12	4 230 834 Ft	352 570	1 762 848 Ft
Magyar Elektra	14	3	17	8 580 517 Ft	504 736	1 514 209 Ft
Árnyország	4	6	10	6 276 309 Ft	627 631	3 765 785 Ft
Bál a Savoyban	2	22	24	17 959 922 Ft	748 330	16 463 262 Ft
Augusztus Oklahomában	0	17	17	700 000 Ft	41 176	700 000 Ft
Vörös és fekete	0	23	23	0 Ft	0	0 Ft
Szigorúan ellenőrzött vonatok	0	16	16	1 308 620 Ft	81 789	1 308 620 Ft
Ajnácska	0	20	20	0 Ft	0	0 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>78</b>	<b>135</b>	<b>213</b>	<b>68 258 091 Ft</b>	<b>4 199 499</b>	<b>30 756 052 Ft</b>

**1.2.2. Követelések**

A követelések értéke 2014.évben 9 572 e Ft volt, ami 1 200 e Ft-tal (14,3%-kal) nőt a bázishoz képest.

**Vevő követelések**

A vevő követelések 2014. december 31-i értéke 3.075 e Ft, melyből 360 napon túli kintlévőség 404 e Ft.

Vevői elszámolt értékvesztés: 187 e Ft

Mérlegkészítés időpontjáig (2015. március 31.) pénzügyileg rendezésre került: 2.518 e Ft, mely a vevői követelések 82 %-a.

### Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 2014. évben 6 497 e Ft volt, ami 231 e Ft-tal (3,4%-kal) csökkent a bázishoz képest.

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
<b>Egyéb követelések</b>	<b>6 728</b>	<b>6 497</b>	<b>-231</b>	<b>96,6</b>
Kaució Kapos-Fűszért Kft, távkapcso	319	336	17	105,3
Buffo Bt.-vel szembeni követelés	0	1 270	1 270	0,0
Eltérő időszaki áfa	949	1 664	715	175,3
OEP követelés	393	97	-296	24,7
Magánnyugdíjpénztár követelés	267	267	0	100,0
Kaució lakás bérlet	80	80	0	100,0
NAV áfa	4720	2 733	-1 987	57,9
Nem pénzbeli vagyoni érték adója, béren kívüli juttatás	0	50	50	0,0

### 1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke 2014. év végén, 8 167 e Ft, 4 986 e Ft-tal több, mint a bázis időszakban.

Házipénztár: 690 e Ft pénztárrovanccsal egyező  
Elszámolási betétszámla: 7 477 e Ft bankszámla kivonatokkal egyező

### 1.3. Aktív időbeli elhatárolás: nem történt

### A Társaság forrásainak összetétele 2014. december 31-én



#### 1.4. Saját tőke

A Saját tőke 2014. évi záró értéke 1 583 e Ft, a jegyzett tőke 2.500 e Ft-os emelésére került sor az eredménytartalék terhére.

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
<b>Saját tőke</b>	<b>13 778</b>	<b>1 583</b>	<b>-12 195</b>	<b>11,5</b>
Jegyzett tőke	500	3 000	2 500	600,0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	100,0
Tőketartalék	0	0	0	100,0
Eredmény tartalék	5691	10 778	5 087	189,4
Lekötött tartalék	0	0	0	100,0
Értékelési tartalék	0	0	0	100,0
Mérleg szerinti eredmény	7587	-12 195	-19 782	-160,7

#### 1.5. A Színház 2014. évben céltartalékot nem képzett.

#### 1.6. Kötelezettségek

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
<b>Egyéb kötelezettségek</b>	<b>34 075</b>	<b>34 274</b>	<b>199</b>	<b>100,6</b>
Személyi jövedelem adó elszámolás	2 300	2 018	-282	87,7
Egészségügyi hozzájárulás	391	57	-334	14,6
Cégautóadó	158	74	-84	46,8
Jövedelem elszámolási számla	19 625	19 560	-65	99,7
Béren kívüli juttatás-GRAWE Bizt.	0	52	52	0,0
Egészségbiztosítási járulék	1 402	1 261	-141	89,9
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 749	1 624	-125	92,9
Szociális hozzájárulási adó	3 563	4 220	657	118,4
Nem pénzbenei vagyoni érték adója	239	0	-239	0,0
EKHO	3 486	4 013	527	115,1
Gyerektartás	246	313	67	127,2
Bírósági végrehajtás letiltás	68	202	134	297,1
Saját gépkocsi használat	35	34	-1	97,1
MNYP kiegészítés	36	36	0	100,0
Szakszervezeti tagdíj	95	91	-4	95,8
Önkéntes nyugdíjpénztás	10	10	0	100,0
Egészségpénztári tagdíj	4	4	0	100,0
Egyszerűsített fog. Járulék	42	121	79	288,1
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	626	584	-42	93,3

A kötelezettségek 2014. év végi nyilvántartási értéke 51 919 e Ft volt, a bázis értéktől 9 125 e Ft-tal (21,3%-kal) magasabb.

**1.6.1.** A Színháznak sem hátrasorolt, sem pedig hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a 2014-es évben .

### 1.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 2014. év végén, 51 919 e Ft, 9 125 e Ft-tal több, mint a bázis időszakban.

Szállítókkal szembeni kötelezettség:	17 645 e Ft
- lejárt határidejű: 293 e Ft	
Egyéb kötelezettség:	34 274 e Ft

### 1.7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2014. év végén, 86 472, mely 8 107 e Ft-tal (10,3%-kal) több, mint a bázis időszakban.

A 2014. évre vonatkozó költségek, melyek 2015. évben a beszámoló készítéséig kerültek befogadásra (szerzői jogdíj, tiszteletdíjak, rezszi költségek).

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>78 365</b>	<b>86 472</b>	<b>8 107</b>	<b>110,3</b>
Bevételek időbeli elhatárolása	33300	38 265	4 965	114,9
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8724	12 304	3 580	100,0
Halasztott bevételek	36341	35 903	-438	100,0

2014/15.évad Bérlethányad kimutatás( Az adatok bruttóban értendők)

Bérlet	2014.08.21-12.31				2015.01.01-től		össz. Bérl.	
	Bérlet-bevétel	Bérlet-hányad	ea.szám	bevétel	ea.szám	bevétel		
1	Berzsenyi	2 291 180	458 236	2	916 472	3	1 374 708	287
2	Blaháné	2 535 730	507 146	2	1 014 292	3	1 521 438	288
3	Csiky	3 580 265	716 053	2	1 432 106	3	2 148 159	299
4	Déryné	2 547 410	509 482	2	1 018 964	3	1 528 446	292
5	Egyetemi	2 708 100	541 620	2	1 083 240	3	1 624 860	359
6	Erkel	3 187 025	637 405	1	637 405	4	2 549 620	398
7	Főpróba	1 452 000	290 400	3	871 200	2	580 800	208
8	Katona	2 492 045	498 409	2	996 818	3	1 495 227	296
9	Kiss Manyi	2 854 810	570 962	2	1 141 924	3	1 712 886	334
10	Komor István	3 047 750	609 550	2	1 219 100	3	1 828 650	386
11	Madách	2 540 695	508 139	2	1 016 278	3	1 524 417	331
12	Munkácsy	3 387 280	677 456	2	1 354 912	3	2 032 368	502
13	Noszlopy	2 915 630	583 126	1	583 126	4	2 332 504	319
14	Petőfi	2 830 215	566 043	2	1 132 086	3	1 698 129	337
15	Somlay	2 845 175	569 035	2	1 138 070	3	1 707 105	320
16	Táncsics	2 731 680	546 336	1	546 336	4	2 185 344	388
17	Uray	2 664 245	532 849	2	1 065 698	3	1 598 547	301
		<b>46 611 235</b>		<b>32</b>	<b>17 168 027</b>	<b>53</b>	<b>29 443 208</b>	<b>5 645</b>

1	Karácsony Tamás	203 815	50 954	2	101 908	2	152 861	36
2	Kiss István	251 775	62 944	3	188 831	1	188 831	47
3	Pálfy Alice	247 850	61 963	3	185 888	1	185 888	46
4	Vajda László	320 610	80 153	3	240 458	1	240 458	59
		<b>1 024 050</b>		<b>11</b>	<b>717 084</b>	<b>5</b>	<b>768 038</b>	<b>188</b>

1	Jókai I.	956 360	478 180	0	0	2	956 360	327
2	Jókai II.	1 207 320	603 660	0	0	2	1 207 320	410
		<b>2 163 680</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>2 163 680</b>	<b>737</b>

Bérlet	Össz. Bevétel	Bérlet-hányad	ea.szám	bevétel	össz. Bérl.			
1	A	788 450	394 225	1	394 225	1	394 225	347
2	B	849 950	424 975	1	424 975	1	424 975	370
3	C	812 900	406 450	1	406 450	1	406 450	351
4	D	846 100	423 050	1	423 050	1	423 050	365
5	E	865 500	432 750	1	432 750	1	432 750	365
6	F	835 050	417 525	1	417 525	1	417 525	355
7	G	826 400	413 200	1	413 200	1	413 200	362
8	H*/3	644 300	322 150	3	322 150	1	322 150	289
9	J*/3	634 200	317 100	3	317 100	1	317 100	283
10	K*/4	803 200	401 600	3	317 150	2	486 050	359
11	L*/4	873 700	436 850	3	329 900	2	543 800	378
12	M*/4	850 350	425 175	0	0	5	850 350	366
13	N*/4	901 900	450 950	0	0	5	901 900	387

14	P	923 700	461 850	0	0	2	923 700	397
15	R	892 300	446 150	0	0	2	892 300	384
16	S	787 500	393 750	0	0	2	787 500	338
17	T	895 050	447 525	0	0	2	895 050	377
		<b>14 030 550</b>		<b>19</b>	<b>4 198 475</b>	<b>31</b>	<b>9 832 075</b>	<b>6 073</b>

Szabad bérletek	NÉZŐ			NÉZŐ			NÉZŐ	
Kredit I.	1 544 850	699	1 039 800	339	505 050	346	1 038	
Cimbora bérlet	40 000	0	0	32	40 000	16	32	
Csiky kártya új	47 760	2	3 980	22	43 780	24	24	
Csiky kártya hossz.	367 500	20	30 000	225	337 500	245	245	
	<b>2 000 110</b>	<b>721</b>	<b>1 073 780</b>	<b>618</b>	<b>926 330</b>	<b>631</b>	<b>1 339</b>	

**Mindösszesen: 65 829 625**

**13 274**

## 2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1. A Színház bevételszerző tevékenységei

A Színház összes bevétele 672 958 e Ft, mely a 2013. évhez képest 1,10%-kal nőtt.

A bevételekből az értékesítés nettó árbevétele 108 291 e Ft, mely 0,9 %-kal, 970 e Ft-tal csökkent a bázishoz képest.

A változást egyrészt a bérletbevételek (2013-ban 60 595 e Ft, 2014. évben 46 819 e Ft)

22,7 %-os, 13776 e Ft csökkenése, valamint az egyéb szolgáltatás bevételek (2013. évben 18 356 e Ft, 2014. évben 22 458 e Ft) 22,3 %-os 4 102 e Ft növekedése eredményezte.

Részletezve a közhasznúsági jelentésben.

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
Értékesítés nettó árbevétele	109 261	108 291	-970	99,1
Egyéb bevétel	556 280	564 038	7 758	101,4
Pénzügyi műveletek bevétele	33	32	-1	97,0
Rendkívüli bevételek	438	597	159	136,3
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>666 012</b>	<b>672 958</b>	<b>6 946</b>	<b>101,0</b>



2.1.1. *Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban*

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Alaptevékenység árbevétele	104 192	101 911	-2 281	97,8
Vállalkozási tevékenység árbevétele	5 069	6 380	1 311	125,9
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>109 261</b>	<b>108 291</b>	<b>-970</b>	<b>99,1</b>

Az alaptevékenység árbevétele a Csiky Gergely Színház jegy-bérletbevételeiből, valamint egyéb szolgáltatás bevételeiből (vendégszínházok, fesztiválok, reklám tevékenység, műsorfüzet értékesítés, kölcsönzés bevétele, stb.) áll.

A vállalkozási tevékenység bevétele a teljes bevétel 5,9 %-a volt, mely arányszám a tavalyi évhez képest nőtt.

A vállalkozási tevékenység bevétele a színház épület, büfé bérbeadásából, valamint továbbszámlázott lakbér, rezsiköltség, telefon összegéből származik.

**I. Aktivált saját teljesítmények értéke**

Az aktivált saját teljesítmény 2014. évi értéke 8939 e Ft volt, amely a bázist 10 946 E Ft-tal meghaladja produkciókkal kapcsolatban felmerülő költségeket elhatárolás miatt.

**II. Egyéb bevételek**

Az egyéb bevételek főbb tételeinek összetétele a következő táblázatban látható:

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Utólag kapott engedmény	245	44	-201	18,0
Állami, Önkormányzati támogatás	483 141	469 952	-13 189	97,3
NKA támogatás	10 825	19 610	8 785	181,2
TAO -Vállalkozói támogatás	57 000	67 678	10 678	118,7
Egyéb támogatás	1 700	100	-1 600	5,9
Füge támogatás	900	0	-900	0,0
Kormányhivatali támogatás	2 111	4 603	2 492	218,0
OEP költség térítés	59	32	-27	54,2
NAV 1%	130	0	-130	0,0
Egyéb bevétel	169	2 019	1 850	1 194,7
<b>Egyéb bevétel:</b>	<b>556 280</b>	<b>564 038</b>	<b>7 758</b>	<b>101,4</b>

Az állami és önkormányzati támogatás 2014.évben 469 952 e Ft volt, mely a bázishoz képest 13 189 e Ft-tal (2,7 %-kal) kevesebb összeg.

2014 évben több NKA-hoz benyújtott pályázatott is nyert a Színház. Ennek értéke 19 610 e Ft, a bázishoz képest 8 785 e Ft-tal (81,2%) magasabb összeg.

A közérdekű támogatás 1 600 e Ft-tal kevesebb, mint a 2013. évben.

A Somogy Megyei Kormányhivatal 2014. évben 4 603 e Ft bértámogatást nyújtott a Színháznak, mely a bázishoz képest 2 492 e Ft-tal (118%-kal) magasabb összeg.

A biztosító által visszaigazolt kártérítés összege 2014.évben 677 e Ft volt.

### III. A Színház költségei, ráfordításai

A Színház költségeinek, ráfordításainak összege 694 092 e Ft, mely 37 674 e Ft-tal (5,7 %-kal) nőtt az előző évinél.

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
Anyagjellegű ráfordítás	221 764	258 781	37 017	116,7
Személyi jellegű ráfordítás	417 226	418 976	1 750	100,4
Értékcsökkenési leírás	16 007	14 638	-1 369	91,4
Egyéb ráfordítás	1 421	1 647	226	115,9
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	50	50	0,0
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>656 418</b>	<b>694 092</b>	<b>37 674</b>	<b>105,7</b>

### Anyagköltség

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
Szakmai anyag	33 877	39 928	6 051	117,9
Közüzemi költség	27 119	22 157	-4 962	81,7
Kisértékű eszköz	221	234	13	105,9
Irodaszer	1 037	1 147	110	110,6
Munkaruha, védőruha	51	298	247	0,0
Egyéb anyag	3 228	3 566	338	1,0
<b>Anyagköltség</b>	<b>65 533</b>	<b>67 330</b>	<b>1 797</b>	<b>102,7</b>

## Igénybevett szolgáltatás

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
Szállítás-rakodás, raktározás	1 856	3 986	2 130	214,8
Bérleti díjak	8 291	10 186	1 895	122,9
Karbantartási költség	3 347	2 789	-558	83,3
Propaganda költség	12 428	10 231	-2 197	82,3
Oktatás	1 501	4 205	2 704	0,0
Utazási és kiküldetési ktg,	445	2 963	2 518	1,0
Művészti szolgáltatás	87 586	99 176	11 590	113,2
Telefon, internet, posta	6 554	5 916	-638	0,0
Egyéb igénybevett sz. (jogdíj, színpadi szolg.)	23 990	30 580	6 590	1,0
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>145 998</b>	<b>170 032</b>	<b>24 034</b>	<b>116,5</b>

## Egyéb szolgáltatások alakulása

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
Hatósági, igazgatási, szolg. díjak, illetéke	483	295	-188	61,1
Pénzügyi szolgáltatási díjak	2 245	3 043	798	135,5
Biztosítási díjak	1 139	1 130	-9	99,2
Különbféle egyéb költségek	351	195	-156	55,6
<b>Egyéb szolgáltatások értéke :</b>	<b>4 218</b>	<b>4 663</b>	<b>445</b>	<b>110,6</b>

A pénzügyi szolgáltatási díjak növekedését a 2013. évben bevezetésre került tranzakciós díj magyarázza.

## Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A közvetített szolgáltatások értéke 2014.évben 16 756 e Ft volt.

A bázishoz képest 10 741 e Ft-tal (178,6 %-kal) több.

Ebből 11 379 e Ft a 2014.évben megrendezésre kerülő VII. Gyermek Biennálé költségei.

Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	%
Közvetített szolgáltatások értéke	7 927	6 015	16 756	10 741	278,6
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:</b>	<b>7 927</b>	<b>6 015</b>	<b>16 756</b>	<b>10 741</b>	<b>278,6</b>

#### IV. Személyi jellegű ráfordítások:

A bérköltség 2014. évben 300 936 e Ft értéke 21 803 e Ft-tal (6,8%-kal) alacsonyabb a bázistól. Ennek egyik oka, hogy a költségtérítés 5 200 e Ft összege, a bérköltség sorról a személyi jellegű egyéb kifizetések sorra került átvezetésre.

A személyi jellegű kifizetések értéke 2014.évben 41 365 e Ft. A bázisnál 16 857 e Ft (68,8%-os) többlet összeget jelent.

Ennek okai:

– költségtérítés:	5 200 e Ft
– cafetéria:	5 779 e Ft
– jubileumi jutalom:	4 055 e Ft
– <u>végkielégítés:</u>	<u>1 860 e Ft</u>
	<b>16 894 e Ft</b>

A bérjárulékok értéke 2014.évben 76 675 e Ft, a bázistól 6 696 e Ft-tal (9,6 %-kal) magasabb összegű.

2014.évben megszűnt a szociális hozzájárulási adókedvezményekből a munkabérek nettó értékének kedvezménye, mely 9 771 e Ft többlet járulékot jelent a Színháznak.

Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	%
		(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Bérköltség	329 150	322 739	300 936	-21 803	93,2
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 194	24 508	41 365	16 857	168,8
Bérjárulék	74 359	69 979	76 675	6 696	109,6
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>432 703</b>	<b>417 226</b>	<b>418 976</b>	<b>1 750</b>	<b>100,4</b>

#### V. Értékcsökkenési leírás

2014. évben az értékcsökkenési leírás értéke 14 638 e Ft. A 2013. évhez képest 1 369 e Ft-tal (8,6%-kal) csökkent.

Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	%
		(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	16 223	14 809	12 020	-2 789	81,2
Haszálatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	557	1 198	2 618	1 420	218,5
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>16 780</b>	<b>16 007</b>	<b>14 638</b>	<b>-1 369</b>	<b>91,4</b>

## VI. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítás értéke 2014. évben 1 647 e Ft, mely 226 e Ft-tal (15,9%-kal) magasabb a bázis értéktől.

Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	%
		(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	0	413	0	-413	0,0
Bírságok, késedelmi kamatok	2 388	55	43	-12	78,2
Értékvesztés	433	184	208	24	113,0
Adók, illetékek	490	493	490	-3	99,4
Egyéb ráfordítás	4	276	906	630	328,3
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>3 315</b>	<b>1 421</b>	<b>1 647</b>	<b>226</b>	<b>115,9</b>

## VII. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei 32 e Ft-ra alakultak a 2014. évben.

Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	%
		(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Kamatbevétel	220	33	32	-1	97,0
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>220</b>	<b>33</b>	<b>32</b>	<b>-1</b>	<b>97,0</b>

## VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A 2014. évben jelentkező pénzügyi műveletek ráfordítása 50 e Ft, mely árfolyam veszteségből adódik.

## IX. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek értéke 2014. évben 597 e Ft.

Ez az érték a beruházásokhoz kapcsolódó halasztott bevételek feloldása.

## Tájékoztató rész

### 1. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzés mutatószámai

Mutató	2013. év	2014. év
<b>Tőkeerősség</b> Mérlegfőösszeg	1%	1%
<b>Saját tőke növekedés</b> Mérlegszerinti eredmény/jegyzett tőke	1517%	-407%
<b>Befektetett eszközök fedezete</b> Saját tőke/ Befektetett eszközök	14%	2%
<b>Tőke forgási sebesség</b> Értékesítés árbevétele/ saját tőke	793%	6841%
<b>Likviditási mutató</b> Forgóeszközök/ Rövid lejáratú	87%	1%
<b>Forgótőke nagysága</b> Forgóeszközök- Rövid lejáratú	-5 368	75
<b>Forgótőke aránya</b> Forgótőke/Saját tőke	-39%	5%
<b>Arbevétel arányos jövedelmezőség</b> Üzemi eredmény/ Nettó árbevétel	6%	-12%
<b>Tőkearányos jövedelmezőség</b> Adózott eredmény/ saját tőke	55%	-770%

### 2. Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	2013.év		2014.év	
	Statisztikai átlag létszám	Bér- és személyi jellegű kifizetés	Statisztikai átlag létszám	Bér- és személyi jellegű kifizetés
	(fő)	(e Ft)	(fő)	(e Ft)
Főállású teljes munkaidős szellemi	85,9	234 852	81,6	227 539
Főállású teljes munkaidős fizikai	29,4	79 435	30,2	81 771
Főállású részmunkaidős szellemi	4,1	10 360	3,7	10 221
Főállású részmunkaidős fizikai	6,7	20 723	8,6	20 443
Állományon kívüli	6,0	1 877	24,0	2 327
<b>Összesen</b>	<b>132,1</b>	<b>347 247</b>	<b>148,1</b>	<b>342 301</b>

**Cash –Flow kimutatás**

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Eltérés
a		b	c	d	(d-c)
1		<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>7651</b>	<b>-12195</b>	<b>-4544</b>
2	1	Adózás előtti eredmény ±	7651	-12195	-4544
3	2	Elszámolt amortizáció +	0		0
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0		0
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0		0
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0		0
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	8926		8926
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	200		200
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	8107		8107
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-1431		-1431
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-8151		-8151
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0		0
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0		0
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0		0
15		<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>9531</b>	<b>0</b>	<b>9531</b>
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-9531		-9531
17	15	Befektetett eszközök eladása +	0		0
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	0		0
19		<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-12195</b>	<b>12195</b>	<b>0</b>
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-12195	12195	0
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0		0
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +	0		0
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0		0
24	21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0		0
25	22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0		0
26	23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0		0
27	24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0		0
28	25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0		0
29	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0		0
30	27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0		0
31		<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>4987</b>	<b>0</b>	<b>4987</b>