Cervinus Teátrum Művészeti Nonprofit Kft

5540 Szarvas Kossuth tér 3

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.
A beszámoló elfogadásának időpontja:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A vállalkozás bemutatása

1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve:	Cervinus Teátrum Művészeti Nonprofit Kft
Székhelye:	5540 Szarvas Kossuth tér 3
Adószáma:	21009011-2-04
Jogelőd adószáma:	- -
KSH statisztikai száma:	
Cégjegyzékszáma:	0409009121
Első létesítő okirat kelte:	. .
Cégbejegyzés napja:	2012.08.31
Telefonszáma:	66/311-464
E-mail címe:	
Honlap címe:	

Színház szakfeladat
- A fejlődés, kreativitás, új lehetőségek kiaknázása mindennapi szakmai életünk természetes része. Az elmúlt évben kiemelten nagy hangsúly fektettünk a humánerőforrást érintő kérdésekre, munkakörülmények javítására. Ez továbbra is fontos, megoldásokat igénylő, összetett kérdés.
- Fontos szempont a régi dolgozók és alkotók megbecsülése és az úgy nevezett fiatalítás is. Örömmel konstatáljuk, hogy a Cervinus Teátrum vonzó a fiatal szakemberek körében is , úgy a művészeti alkotói munka területén , mint a háttérdolgozók körében (világosító, hangosító, marketing, gazdasági osztály), ez generációs folyamatosságot és a szakmai tapasztalatok tovább örökítését is jelenti.
- Van támogató és egyre növekvő, színházat szerető közönségünk, közös jövőképünk, közös céljaink, osztozunk a sikerben, teljesítményorientáltan, felelősséget vállalva alkotunk és működünk. Csapatként, kritikus szemmel, újító és jobbító szándékkal alakítjuk szakmai jelenünket, racionális szempontok szerint, a realitás talaján tervezünk rövid és hosszútávra egyaránt.

Közművelődési szakfeladat
A Cervinus Teátrum Művészeti Nonprofit Kft. közösségi színtér szakfeladaton változatos közösségi rendezvények lebonyolítására került sor 2019-ben. A rendezvények egy része saját szervezésű, nagyobb hányada befogadott rendezvény. A közösségi színtéren szolgáltatásként lebonyolított rendezvények száma a kis,- közösségi termek tekintetében nőtt a tavalyi évhez képest. A színházterem esetén, a közös használatból adódóan valamelyest csökkent a rendezvények száma, hiszen ez a terem szolgálja ki mind a színházi, mind a mozi előadások lebonyolítását is a rendezvények, próbák mellett. A rendezvények alkalmainak, részvevőinek számát tartalmazó táblázat a beszámoló részét képezi.

Mozi szakfeladat
2019.március 7-től belépett Magyarország második legnagyobb mozihálózatához - Kultik mozihálózat.
A hálózatba történő belépés oka a szakmai hozzáértés, a forgalmazókkal való kapcsolattartás és műszaki segítségnyújtás.
2019.március 7-től filmelosztó váltás történt az Agora Savaria - Szombathelyi Kulturális Központ lett a Szarvasi Mozi új partnere.
A filmelosztó cég Magyarország egyik legnagyobb szolgáltatója, ami alapjaiban megváltoztatták a kópiák játszási feltételeit.
Az Agorán keresztül kedvezőbb, rugalmasabb feltételekkel tudjuk biztosítani egész évben a közönségfilmeket és a művészfilmeket is egyaránt.

1.2) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése

1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)
Szarvas Város Önkormányzata	100,0000

1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név:	Csasztvan András
Beosztás:	ügyvezető
Folyósított előleg összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg az előlegből:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	
Folyósított kölcsön összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg a kölcsönből:	0,00 Ft
Fizetett kamat összege:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	

A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre: Az ügyvezető jogosult.

1.3) Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem volt, amely a vállalkozás működésére, számviteli politikájára jelentős hatással lett volna.

1.4) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
9001	Előadó-művészet

Egyéb tevékenységek

TEÁOR	Tevékenység megnevezése

1.5) Telephelyek

Belföldi telephelyek

Telephely neve	címe
Cervinus Teátrum	5540 Szarvas Kossuth tér 3
EFOP-3.3.2-16-2016-00150	Magyarország 5540 Szarvas Kossuth tér 3
Közfoglalkoztatottak	5540 Szarvas Kossuth tér 3
Megbízási díjak	5540 Szarvas

Külföldi telephelyek

Telephely neve	címe

1.6) Befolyás kapcsolt vállalkozásokban; a felekkel lebonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletek

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja:

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely a gazdálkodóra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg a gazdálkodó számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2019. üzleti év során

A vállalkozás 2019. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

A vállalkozás 2019. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összevetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2019. január 01., vége: 2019. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2020. március 31.

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa: "A" mérleg

Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvezetés pénzneme: magyar forint

A vállalkozásnál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

szervezet neve: Cervusprint Bt.
adószáma: 20853257-1-04
cégjegyzékszáma: 04-06-002879
székhelye: 5540 Szarvas, Honvéd utca 18/1.
személy neve: Tóth László
lakhelye: 5540 Szarvas, Honvéd utca 18/1.
regisztrációs száma: 153429

Könyvvizsgálati kötelezettség: A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős

Könyvvizsgáló neve	Seres Péter
Kamarai regisztrációs száma:	MKVK002854
Könyvvizsgáló társaság neve:	Cs.A.Cs. Kft
Könyvvizsgáló társaság címe:	5600 Békéscsaba Mogyoró u. 22.
Könyvvizsgáló társaság kamarai száma:	2653

A könyvvizsgáló által 2019. évre
az elvégzett egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért 0 forint,
az adótanácsadói szolgáltatásokért 0 forint,
az egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért 0 forint került felszámításra.

A jelentős összegű hiba meghatározása: 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 (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása:
2019. évben a kivételes nagyságú vagy előfordulású
bevétel összege: -
költség összege: -
ráfordítás összege: -

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2019. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.
A leltározás időpontja: 2019.12.31.
A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2019. évben: -

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszaírásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A vállalkozás nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével.
A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2019. évben:

- A szabályzatokban jelentös módosítás nem történt csak aktualizálásra került a törvényi változásoknak megfelelően.

A pénzkezelési szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénz forgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.

Az értékcsökkenés elszámolása: a vállalkozás az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával történik.
Terven felüli értékcsökkenést a vállalkozás akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.
A vállalkozás a 100 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

Értékvesztés elszámolása: a vállalkozás az értékpapírok valamint a készletek (vásárolt és saját termelésű) után akkor számol el értékvesztést, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél.
A vevőkövetelések után a vállalkozás akkor számol el értékvesztést, ha adott vevővel kapcsolatban olyan információ jut tudomására, amely alapján a követelésből várhatóan megtérülő összeg és a könyv szerinti érték különbözete tartósnak mutatkozik és jelentős. Akkor is értékvesztést számol el, ha a vevők egy csoportjában fennálló követelések egyenként nem jelentősek, de a csoportra egységesen jellemző az előző kitétel.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

3.1) Vagyoni helyzet

3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2018. év (e Ft)	Részarány (%)	2019. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	291 077	91,18	301 801	86,31
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	**291 077**	**91,18**	**301 801**	**86,31**
Készletek	546	0,17	546	0,16
Követelések	2 212	0,69	3 720	1,06
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	22 500	7,05	43 599	12,47

Forgóeszközök összesen	**25 258**	**7,91**	**47 865**	**13,69**
Aktív időbeli elhatárolások	**2 914**	**0,91**	**0**	**0,00**
Eszközök összesen:	**319 249**	**100,00**	**349 666**	**100,00**

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2018. év (e Ft)	Részarány (%)	2019. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	3 000	0,94	3 000	0,86
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	2 064	0,65	2 513	0,72
Lekötött tartalék	2 660	0,83	2 660	0,76
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	449	0,14	1 491	0,43
Saját tőke összesen	**8 173**	**2,56**	**9 664**	**2,76**
Céltartalékok	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 928	1,86	7 221	2,07
Kötelezettségek összesen	**5 928**	**1,86**	**7 221**	**2,07**
Passzív időbeli elhatárolások	**305 148**	**95,58**	**332 781**	**95,17**
Források összesen:	**319 249**	**100,00**	**349 666**	**100,00**

3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Vagyonfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	2,81	3,20	0,39
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	2,81	3,20	0,39
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	2,81	3,20	0,39

3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2018. év (% / fordulat)	2019. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék-pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	2,56	2,76	0,20
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	1,86	2,07	0,21
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	272,43	322,13	49,70
Saját tőke fordulatszáma *Nettó árbevétel* / Saját tőke	11,88	10,20	-1,68
Eszközök fordulatszáma *Nettó árbevétel* / Eszközök	0,30	0,28	-0,02
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	5,49	15,43	9,94
Tárgyi eszközök hatékonysága *Nettó árbevétel* / Tárgyi eszközök állománya * 100	33,34	32,65	-0,69

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	426,08	662,86	236,78
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	426,08	662,86	236,78
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	388,77	611,34	222,57
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	379,55	603,78	224,23
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	416,87	655,30	238,43

Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	37,31	51,52	14,21
Hosszú távú likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Kötelezettségek * 100	10,90	21,20	10,30
Dinamikus likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	10,90	21,20	10,30

3.3) Jövedelmezőségi helyzet

3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2018. év (e Ft)	2019. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	97 059	98 527	1,51
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	171 371	193 111	12,69
Anyagjellegű ráfordítások	179 585	200 034	11,39
Személyi jellegű ráfordítások	70 582	71 368	1,11
Értékcsökkenési leírás	17 136	18 557	8,29
Egyéb ráfordítások	481	148	-69,23
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	646	1 531	137,00
Pénzügyi műveletek bevételei	6	11	83,33
Pénzügyi műveletek ráfordításai	203	51	-74,88
Pénzügyi műveletek eredménye	- 197	-40	-79,70
Adózás előtti eredmény	449	1 491	232,07
Adófizetési kötelezettség	0	0	-
Adózott eredmény	449	1 491	232,07

3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. *Üzemi tevékenység eredménye / (Nettó árbevétel + egyéb bevételek)* * 100	0,24	0,52	0,28
Bevétel arányos jövedelmezőség II. *Adózott eredmény / Összes bevétel* * 100	0,17	0,51	0,34

3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. *Üzemi tevékenység eredménye* / Saját tőke * 100	7,90	15,84	7,94
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) *Adózott eredmény* / Saját tőke * 100	5,49	15,43	9,94

3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. *Üzemi tevékenység eredménye /* (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100	0,22	0,51	0,29
Eszközarányos jöv. mutató II. *Üzemi tevékenység eredménye /* (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100	0,22	0,51	0,29

Eszközmegtérülési mutató (ROA) *Adózott eredmény* / Összes eszköz * 100	0,14	0,43	0,29

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1) Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

1.1) Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör) adatok ezer Ft-ban

Immateriális javak						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	137	0	0	0	0	137
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	137	0	0	0	0	137

Immateriális javak									
MEGNEVE-ZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKE-NÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZA-ÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKE-DÉS *	CSÖKKE-NÉS **	
Alapítás-át-szervezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0

aktivált értéke									
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	137	0	0	0	0	0	0	0	137
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyes-bítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	137	0	0	0	0	0	0	0	137

* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza
** : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	324 116	18 871	0	0	0	342 987
Műszaki ber., gépek, járművek	26 448	10 209	0	0	0	36 657
Egyéb berend., felsz., járművek	60 364	202	0	0	0	60 566