

**A THEA Theatre Entertainment & Art Nonprofit Kft.**

**2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójának  
Kiegészítő melléklete**

**A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE:**

A THEA Theatre Entertainment & Art Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. február 15-án alakult. A társaság bejegyzése 2008. február 26-án történt meg.

A társaság a 2016. június 14-én tartott taggyűlésén határozott új tag belépéséről és a tőzrőstőke emeléséről.

**Tagok:**

- Nyulassy Attila
- X Ingatlanfejlesztő és Ingatlanhasznosító Zrt.
- dr. Polgár András László

A társaság fő tevékenységi köre: 9001 Előadó-művészet

A társaság székhelye: 1088 Budapest, Bródy Sándor u. 17. I. lh. II/6.

A társulat három alapvető célja:

1. A szabad alkotófolyamatot, a kísérletezést és a színházi formanyelvek kutatására és megújítására való törekvést éppoly fontosnak tartjuk, mint a klasszikus kortárs művek színrevitelét.
2. Legfőbb célunk, hogy a társadalmat közvetlenül érintő és befolyásoló témákból kiinduló, sok humorral és élet-igenléssel átfűtött előadásokat hozzunk létre.
3. A kőszínházi, vagy nagyszínházi tapasztalatokat hasznosítva egy új színházi műhelyt hoztunk létre és fejlesztünk tovább. A struktúrán kívüli létezés egy formáját kívánjuk megalapozni, amely lehetőséget teremt a magas minőségű elmélyült munkafolyamat fenntartására. A kis létszámú csapat, valamint a hagyományos munkamegosztás ellenében megfogalmazott kollektív felelősségvállalás biztosítja a hosszú távú fenntarthatóságot.

A Kft 2009. május 29-től közhasznúsági fokozattal rendelkezik. Tevékenységei közül a kulturális tevékenység, az előadó – művészet és a kulturális képzés közhasznúak.

A Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:

1. Alföldi Róbert
2. Dr. Betkó Ágnes
3. Király Júlia

A Társaság köteles az egyszerűsített éves beszámolóján kívül közhasznúsági jelentést is készíteni.

A Társaság irataiba bárki betekinthez munkaidőben a Társaság ügyvezetőjével egyeztetett időpontban, de kérelme kézhezvételétől 15 napon belül.

A Társaság működéséről a <http://thea.atrrium.hu/> honlapon lehet értesülni.

Beszámolási időszak: 2021.01.01. – 2021.12.31

A mérlegkészítés időpontja 2022. május 25.

**A mérlegkészítés napjáig a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn.**

## **1. A BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZOTT SZABÁLYRENDSZER ÉS FOGALMAK:**

### **1.1 Szabályrendszer főbb jellemzői**

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklet szerint készíti el, az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a számviteli törvény 2. sz melléklet "A" változata szerint összköltség eljárással állapítja meg, a nagybetűvel és a római számmal jelölt tételeknek megfelelő részletezettséggel.

A társaság számviteli politikájában vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz, biztosítva ezzel a számviteli alapelvek érvényesülését. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

### **1.2 Az ellenőrzés során feltárt hibák minősítése**

**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 (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 forint.

**Nem 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 (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba, előzőek szerinti értékhatárát.

### **1.3 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

Kivételes nagyságúak vagy előfordulásúak azok a tételek, melyek megjelenése jellemzően eseti, pl. káresemény ráfordítása, ha annak összege eléri a befektetett eszközök értékének 10%-át, fizetett kártérítések, kötbérek, ha azok összege meghaladja az éves nettó árbevétel 5%-át. Idesoroljuk még a véglegesen adott, illetve kapott támogatások, elengedett követelések és kötelezettségek összegét, amennyiben azok eredményre gyakorolt hatása éves szinten 2 millió Ft-tal növeli, vagy 2 millió Ft-tal csökkenti az adózás előtti eredményt. Az eredményre gyakorolt hatás külön-külön vizsgálandó.

### **1.4 Összevontan bemutatott tételek minősítése a mérleg és eredménykimutatás tételeinek részletezésére tekintettel**

Jelentős tételeknek tekintjük a tételeket, melyek az eszközök és források összetételét, illetve az eredménykimutatás szerkezetét jelentősen meghatározzák. Jelentős tételeket tartalmaznak a mérleg és az eredménykimutatás római számmal jelölt azon tételei, amelyek elérik a mérleg főösszeg, illetőleg az összes bevétel (nettó árbevétel, egyéb bevétel és pénzügyi műveletek bevételei) 67%-át.

### **1.5 A számviteli politikában rögzített főbb értékelési szabályok a következők:**

#### **a) Immateriális javak és a tárgyi eszközök**

**Az immateriális javak és a tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.**

**Az értékcsökkenési leírás elszámolása a várható használati idő alapján meghatározott éves leírási kulcs, valamint a használati idő végén várhatóan realizálható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineáris leírási módszerrel történik.**

A 100 ezer forint bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben számoljuk el.

#### **b) Vásárolt készletek**

Társaságunk folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást a vásárolt készleteiről nem vezet, a beszerzett anyagok értéke költségként kerül elszámolásra. A beszámolóban szereplő készlet értékét - fordulónapi leltározás alapján - tényleges beszerzési áron határozza meg.

### c) Saját termelésű készletek

Társaságunk a beszámolóban kimutatott saját termelésű készlet értékét – amennyiben ilyen előfordul, fordulónapi leltározás alapján - utókalkulált közvetlen költségen értékeli.

### d) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján a Magyar Nemzeti Bank által jegyzett devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény kimutatásban kerül kimutatásra.

A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakul: A deviza és valutakészletek, a külföldi pénzügyi értékre szóló követelések és kötelezettségek a Magyar Nemzeti Bank által a mérleg fordulónapján jegyzett devizaárfolyamon kerülnek értékelésre.

## 2. KÖNYVVEZETÉS ÉS KÖNYVVIZSGÁLAT

A számviteli törvény vonatkozó előírásai szerint a társaság számára kötelező az éves beszámoló könyvvizsgáló által történő ellenőrzése. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok végrehajtásával a társaság ügyvezetése az Adatkontroll Gazdasági Tanácsadó és Ügyviteli Szolgáltató Kft.-t (Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartási száma: 001306) bízta meg. A beszámolót Gémes Annamária regisztrált mérlegképes könyvelő (Regisztrációs száma: 204800) állította össze.

A könyvvizsgáló a tárgyévi üzleti évben nem nyújtott egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, illetve adótanácsadói szolgáltatást a könyvvizsgálaton kívül.

## 3. TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK

### 3.1 Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

### 3.2 Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott nagyságú, vagy előfordulású tételek a tárgyévben nem merültek fel.

### 3.3 A jelentősnek minősülő összevont tételek összege és azok tartalma

A beszámoló mérlegében / eredménykimutatásában nem részletezett követelések / kötelezettségek, anyag/személyi jellegű / egyéb ráfordítások / bevételek összetétele a következő (adatok e Ft-ban)

## RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Megnevezés	2021 (adatok E Ft-ban)
Rövidlejáratú. Kölcsön és kamata/Átrium Vagyonkezelő	73 596
Szállítók	40 923
El nem számolt támogatások	134 600
Ajándékkártya kötelezettségek	985
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	16 431
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>266 535</b>

## ÁRBEVÉTEL BONTÁS

	Előző év	Tárgyév
Jegyértékesítés árbevétele	147 101	138 682
Maszkgyártás	24 116	0
Bérleti díj bevétel	0	3 526
Egyéb árbevétel	0	10 941

Bérleti díj bevétel

**Összesen:** **171 217** **153 149**

### **ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**

	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	14 304	15 540
Igénybevett szolgáltatások költségei	241 956	168 253
Eladott áruk beszerzési értéke	115	0
Egyéb szolgáltatások költségei	2 147	1 930
<b>Összesen:</b>	<b>258 522</b>	<b>185 723</b>

#### **3.4 Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása**

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

#### **3.5 Vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek és kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák összege**

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

#### **3.6 Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoronként, ha azok lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg**

A társaságnak a tárgy évben nem voltak kapcsolt vállalkozással lebonyolított lényeges, és nem a szokásos piaci feltételekkel lebonyolított ügyletei.

#### **3.7 Kapcsolt vállalkozásokkal, anyával, illetve leányvállalattal összefüggő, követelések, kötelezettségek**

A társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásokkal, anyával, illetve leányvállalattal összefüggő követelései, kötelezettségei.

#### **3.8 Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

#### **3.9 Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

#### **3.10 Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

#### **3.11 Valós értéken történő értékelés bemutatása**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

#### **3.12 Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása**

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

#### **3.13 Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 16 fő**

#### **3.14 A Társaság 2021-től a kisvállalati adó hatálya alá tartozik.**

Budapest, 2022.május 25.

ügyvezető  
THEA Theatre Entertainment & Art Nonprofit Kft.