

2	3	7	6	1	4	9	0	9	0	0	2	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	7	6	9	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

MaNNa Produkció Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

1155 Budapest, Bulcsú u. 44.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

Könyvvizsgálattal nem alátámasztott.

I. Általános rész

II. Specifikus rész

1. melléklet - Befektetett eszköz tükör
2. melléklet - Készletek leltára
3. melléklet - Követelések leltára
4. melléklet - Értékpapír leltár
5. melléklet - Pénzeszköz leltár
6. melléklet - Saját tőke alakulása
7. melléklet - Kötelezettségek leltára
8. melléklet - Időbeli elhatárolások leltára
9. melléklet - Átlagos állományi létszám alakulása
10. melléklet - Mérleg tételek megoszlása
11. melléklet - Vagyon és pénzügyi helyzet mutatói
12. melléklet - Közhasznú tevékenység bemutatása
13. melléklet - Közhasznú eredmény eloszlása

Keltezés: Budapest, 2019. május 29.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

Neve: MaNNa Produkció Nonprofit Kft.

Közhasznúsági fokozat:

közhasznú

Székhelye:

1155 Budapest, Bulcsú u. 44.

Céggjegyzék száma: 01-09-976937

Adószáma: 23761490-2-42

Statisztikai számjel: 23761490-9002-572-01

Alapítás időpontja: 2011.12.19

Cégbejegyzés dátuma: 2012.06.26

Törzstőke: 3 000 000 Ft

Tulajdonosok:

Név	Cím
Gáspár Anna	1155 Budapest, Bulcsú u. 44.
Gáspár Péter	1155 Budapest, Jánoshida u. 15

Ügyvezető: Gáspár Anna
Gáspár Péter

Fő tevékenység: 9002 - Előadóművészet

Könyvelő: Niron Kft. (1138 Budapest, Párkány u. 44 1/6.)
Boronyák Ágnes

PM reg. szám: 154007

2. A számviteli politika meghatározó elemeinek bemutatása

Jelen fejezet a számviteli törvény előírásainak a gyakorlati végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összességét tartalmazó számviteli politika rövid bemutatását tartalmazza. E számviteli politika társaságunk adottságainak megfelelően lett kialakítva.

Az üzleti év és mérleg fordulónapja

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A könyvvizetés módja

A vállalkozás a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségeket kizárólag az 5. Költségnemek számlaosztály számláin könyveljük.

A beszámoló formája

A beszámoló formája **Egyszerűsített éves beszámoló.**

Az eszközök besorolása

A számviteli törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a vállalkozásból.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az értékpapírok beszerzésének célját a vezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak a vezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévét érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

Ammortizációs politika

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított

arányát a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk

Terven felüli értékcsökkenés és értékvesztés

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

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél a társaság döntése alapján értékvesztést kell elszámolni a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

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-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés történt.

A társaság 2017. évi iparüzési adó összegének önellenőrzése során 1.008 ezer Ft egyéb ráfordítás csökkent, mivel az adózott eredmény 1.008 ezer Ft-tal nőtt, így a kötelezettségek 1.0008 ezer Ft-tal csökkentek. A kötelezettség csökkenés miatt társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezett.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg

II. Specifikus rész

Jelen fejezethez tartozó sorszámozott mellékletek tartalmazzák a mérleg és eredménykimutatás egyes tételeihez tartozó részletező kimutatásokat.

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég.

2017-ben nincs olyan tétel, ahol a kötelezettség (kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

Céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt. A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

Támogatások részletezése a közhasznúsági mellékletben található

Befektetett eszközök tükörKészült a **MaNNA Produkció Nonprofit Kft.** 2018 évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték				Értéksökkenés				Záró nettó érték	
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés		
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	9 900				9 900				9 900	-
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLODO VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK										-
13	MŰSZAKI BER.GÉPEK JÁRMŰVEK	583 949	2 749 377			3 333 326					-
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK						2 632 338				-
15	TENYÉSZÁLLATOK										-
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK		2 749 377	3 749 377							-
	Mindösszesen	583 949	5 498 754	3 749 377	-	3 333 326	2 632 338	-	-	3 216 287	117 039

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték				Értékvesztés				Záró nettó érték	
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés		
17	TULAJDONI RÉSESEDEST JELENTŐ BEFEKTETÉSEK										-
18	HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPIROK										-
19	TARTOSAN ADOTT KÖLCSONÖK										-
	Mindösszesen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.melléklet

Készletek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
21	ANYAGOK (Termelési anyagok)	- Ft
22	ANYAGOK, FOGYOESZKÖZÖK	- Ft
23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZ TERMÉKEK	- Ft
24	NÖVENDÉK-, HIZO- ÉS EGYÉB ÁLLATOK	- Ft
25	KÉSZTERMÉKEK	- Ft
26	KERESKEDELMI ÁRUK	- Ft
27	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	- Ft
28	BETÉTDIJAS GÖNGYÖLEGEK	- Ft
29	KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK	- Ft
		- Ft
		0 eFt

3.melléklet

Követelések leltára

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLG.	5 486 405 Ft
32	KÖVETELÉSEK KAPCS. VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	- Ft
33	KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZ. VÁLLALK. SZEMBEN	- Ft
34	VÁLTOKÖVETELÉSEK	- Ft
35	ADOTT ELŐLEGEK, JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE	- Ft
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	637 209 Ft
4	KÖTELEZETTSÉGEK KÖZÜL ÁTSOROLT TÉTELEK	- Ft
		6 123 614 Ft
		6 124 eFt

4.melléklet

Értékpapírok leltára

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
37	ÉRTÉKPAPÍROK	- Ft
- Ebből:	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	- Ft
- Ebből:	Saját részvények, saját üzletrészek	- Ft
		- Ft
		0 eFt

5.melléklet

Pénzeszközök leltára

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
38	PÉNZESZKÖZÖK	9 725 265 Ft
- Ebből:	Pénztárak	4 193 825 Ft
		9 725 265 Ft
		9 725 eFt

6.melléklet

Saját tőke alakulása

eFt

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	3 000		-		3 000
Jegyzett, be nem	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	- 1 175	-	-	- 3 795	- 4 970
Lekötött tartalék	1 330		-		1 330
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	- 3 795	7 943		3 795	7 943
Saját tőke	- 640	7 943	-	-	7 303

7.melléklet

Céltartalékok

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
421	Céltartalék a várható kötelezettségekre	- Ft
422	Céltartalék a jövőbeni költségekre	- Ft
424	Árfolyamveszteség alapján képzett céltartalék	- Ft
429	Egyéb céltartalék	- Ft
		- Ft
		0 eFt

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	- Ft
432	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben	- Ft
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	- Ft
		- Ft
		0 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c

44	HOSSZÚ LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	- Ft
- Ebből:	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	- Ft
- Ebből:	Tartós köt. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben	- Ft
		- Ft
	0	eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
3	KÖVETELÉSEK KÖZÜL ÁTSOROLT TÉTELEK	- Ft
45	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK I.	4 657 449 Ft
- Ebből:	Szállítók	4 657 449 Ft
- Ebből:	Rövid lejáratú köt. kapcs. vállalk. szemben	- Ft
- Ebből:	Röv. lej. köt. egyéb rész.viszonyban lévő vállalk. szemben	- Ft
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK II.	1 256 000 Ft
47	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG III.	1 176 873 Ft
		7 090 322 Ft
		7 090 eFt

8.melléklet

Aktív Időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	- Ft
392	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27 410 Ft
393	Halasztott ráfordítások	- Ft
399	A köv.-jellegű aktív időb. elhat. értékvesztése	- Ft
		27 410 Ft
		27 eFt

Passzív Időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 280 000 Ft
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elh.	320 000 Ft
483	Halasztott bevételek	- Ft
		1 600 000 Ft
		1 600 eFt

9.melléklet

Átlagos állományi létszám alakulása

fő

Átlagos állományi létszám	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Zárás
Éves	1	-	-	1

Társasági adó alap módosító tételek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
	Adózás előtti eredmény	8 410
	Növelő tételek	2 632
	Értékcsökkenés SZT szerint	2 632
		-
		-
	Csökkentő tételek	5 858
	Értékcsökkenés Atv szerint	2 632
	Előző évek elhatárolt vesztesége	3 226
		-
		-
	Társasági adó alap	5 184

Elhatárolt veszteség záró állománya: 3 226 ezer Ft.
--

Mérlegkételemek megoszlása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31	Előző év megoszlás a	Tárgyév 2018.12.31	Tárgyév megoszlás a	Tárgyév / Előző év
a	b	c	d	c	c
A Befektetett eszközök	-	0,00%	117	0,73%	
I. Immateriális javak	-	0,00%	-	0,00%	
- Immateriális javak érték helyesbítés	-	0,00%	-	0,00%	
II. Tárgyi eszközök	-	0,00%	117	0,73%	
- Tárgyi eszközök érték helyesbítés	-	0,00%	-	0,00%	
III. Befektetett pénzeszközök	-	0,00%	-	0,00%	
- Befekt.püi.eszk.érték helyesbítés	-	0,00%	-	0,00%	
B Forgóeszközök	15 663	94,90%	15 849	99,10%	101,19%
I. Készletek	-	0,00%	-	0,00%	
II. Követelések	10 224	61,94%	6 124	38,29%	59,90%
III. Értékpapírok	-	0,00%	-	0,00%	
IV. Pénzeszközök	5 439	32,95%	9 725	60,81%	178,80%
C Aktiv időbeli elhatárolás	842	5,10%	27	0,17%	3,25%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	16 505	100,00%	15 993	100,00%	96,90%
D Saját tőke	- 1 648	-9,98%	7 303	45,66%	-443,14%
I. Jegyzett tőke	3 000	18,18%	3 000	18,76%	100,00%
16.sorból:a) visszavásárolt tulajdonosi	-	0,00%	-	0,00%	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tők	-	0,00%	-	0,00%	
III. Tőketartalék	-	0,00%	-	0,00%	
IV. Eredménytartalék	- 1 175	-7,12%	4 970	-31,08%	422,98%
V. Lekötött tartalék	1 330	8,06%	1 330	8,32%	100,00%
VI. Értékelési tartalék	-	0,00%	-	0,00%	
VII. Adózott eredmény	- 4 803	-29,10%	7 943	49,67%	-165,38%
E Céltartalékok	-	0,00%	-	0,00%	
F Kötelezettségek	11 065	67,04%	7 090	44,33%	64,08%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	0,00%	-	0,00%	
II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	0,00%	-	0,00%	
III. Rövidlejáratú kötelezettség	11 065	67,04%	7 090	44,33%	64,08%
G Passzív időbeli elhatárolás	7 088	42,94%	1 600	10,00%	22,57%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	16 505	100,00%	15 993	100,00%	96,90%

11.melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Mutató	Bázis évre 2017.12.31	Tárgy évre 2018.12.31
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	0%	1%
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	100%	99%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	-10%	46%
Kötelezettségek aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	67%	44%
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	#ZÉRÓOSZTÓ!	6242%
Forgótőke, saját tőke aránya = $\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-279%	120%
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	142%	224%
Likviditási gyorsráta = $\frac{(\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}) \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	142%	224%
Árbevétel arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-9%	12%
Eszköz arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-29%	53%

Cég neve: **MaNNa Produkció Nonprofit Kft.**

(továbbiakban: Társaság)

Időszak: **2018**

**I. Beszámoló
Szöveges értékelése**

A Társaság tagjai a Társaság tevékenységében való részvételért díjazást nem kértek

Közhasznú tevékenysége során 0 e Ft. vállalkozási bevétel, 0 e Ft. vállalkozási kiadás, 100.943 e Ft. közhasznú bevétel, 102.533 e Ft. közhasznú kiadás került elszámolásra, melyből fakadoan 8410 e Ft. vagyonsvltkozás történt. Adófizetési kötelezettség: 467 ezer Ft, Adózott eredmény: 7.943 e Ft. A Társaság a mérlegfordulónapon 15.993 e Ft. Eszközzel rendelkezett melyből 9.725 e Ft pénzeszköz volt.

A Társaság a mérlegfordulónapon 7.090 e Ft. Kötelezettséget tartott nyilván melyet a Társaság fordulónap után már részben rendezett.

A kiadások összetétele és nagysága igen megfontolt, ésszerű, az előző évhez hasonlóan törekedtek a takarékosagra és a költségek minimalizálására.

A tevékenység az alapító okiratban lefektetett céloknak megfelelően történt és eredményesnek értékelhető.

**II. Támogatások
részletezése
forrásonként**

#	Megnevezés	e Ft
1	Központi költségvetési szervtől	15 512
2	Elkülönített állami pénzalaptól	5 920
3	Helyi önkormányzat és szervei	
4	Közszolgáltatási szerződés alapján	
5	Települési önkormányzatok társulásától	
6	TAO támogatás	19 404
7	Magánszemélyektől	
8	Egyéni vállalkozóktól	
9	Jogi személyiségű gazdasági társaságtól	
10	Jogi személyiséggel nem rendelkező Társaságtól	
11	Közhasznú Társaságtól	
12	Közhasznúként be nem sorolt Társaságtól	
13	NAV 1% SZJA	
Összesen:		40 836

**III. Cél szerinti
juttatások**

#	Megnevezés	e Ft
1	A tárgyévben cél szerinti juttatást a társaság nem adott	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
Összesen:		

IV. Tagdíj

#	Megnevezés	e Ft
1		
2		
3		
4		

5		
6		
7		
8		
9		
10		

V. Költségvetési támogatás felhasználásának részletezése
(tárgyévi összes ráfordítás)

Osszesen:		
#	Megnevezés	e Ft
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
Osszesen:		

VI. Kapott juttatások és a vagyon felhasználásának részletezése
(tárgyévi összes ráfordítás)

#	Megnevezés	e Ft
1	Fenntartási költségek	
2	Irodaszerek	335
3	Egyéb anyagköltség	63
4	Kellékek	946
5	Szállítási költség	4 192
6	Postaköltség	64
7	Bérleti díj	7 093
8	Hirdetés, reklám, propaganda költségek	3 476
9	Utazási és kiküldetési ktg (napidíj nélkül)	620
10	Karbantartás	150
11	Internet/Telefon, internet	572
12	Adminisztrációs költségek, jutalékok	9 816
13	Számviteli-, könyvvizsgálati szolgáltatások költségei	720
14	Művészeti tevékenység, jogdíj	66 254
15	Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 385
16	Egyéb szolgáltatások	710
17	Személyi jellegű kifizetések	3 460
18	Ertékcsökkenés	2 632
19	Egyéb ráfordítások, adók, pénzügyi ráfordítás	45
Osszesen:		102 533

VII. Vezető Tisztviselőknek nyújtott juttatások

#	Megnevezés	e Ft
1	A Vezető tisztviselő a tárgyévben sem kaptak juttatást.	
2		
3		
4		
5		
Osszesen:		

Kelt: Budapest, 2019. május 29.

a Társaság vezetője (képviselője)

P.H.

Eredmény tevékenységi megoszlása*Készült a***MaNNa Produkció Nonprofit Kft.***2018 évi beszámolójához*

Dátum: Budapest, 2019. május 29.

Eredmény elem	A tétel megnevezése	Érték ezer Forint	Arány %
Bevételek		110 935	
	Alaptevékenység bevétele	110 935	100,00%
	Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0,00%
Adózott eredmény		7 943	
	Alaptevékenység	7 943	
	Vállalkozási tevékenység	0	

.....
ügyvezető