

SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.

Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: Cg.18-09-113205
Telefon:(94) 314-040, Fax: (94) 314-743
E-mail: szalloda@szova.hu
Internet: www.szova.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének
2021. májusi ülésére

Javaslat a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

A SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. az elmúlt három évben összesen 110 millió forintért elkészítette egy négycsillagos, 102 szobás, wellness részleggel is rendelkező szálloda engedélyes és kivitelei terveit és megszereztük a szálloda építési engedélyét is. Az építkezés tervezett helyszíne a Tófürdő területe. A 2019. májusában készült tervezői költségbecslés szerint a hotel kivitelezési költsége ~3 milliárd forint lett volna. Az elmúlt másfél-két évben bekövetkezett áremelkedések miatt ma valószínűleg ennél is lényegesen magasabb költséggel kell számolnunk.

A projekt megvalósítását 30% önerő mellett bankhitelből terveztük finanszírozni. A költségek növekedése miatt azonban az eredetileg kalkulált és rendelkezésünkre álló összeg nem fedezi a projekt megvalósításához minimálisan szükséges önerőt. 2020. év során kísérletet tettünk külső, önerőként számba vehető források bevonására, azonban törekvésünk nem vezetett eredményre: sem pályázati, sem állami támogatást nem sikerült szereznünk. Emiatt a projekt megvalósításában előrelépés nem történt, és amíg a finanszírozáshoz szükséges forrásokat nem tudjuk biztosítani, nem várható a kivitelezés megkezdése.

Társaságunknak 2020-ben árbevétele nem keletkezett, a működéssel összefüggő adminisztratív költségek összege 598 ezer forint volt – ez megegyezik az üzemi veszteség összegével. A SZOVA Nonprofit Zrt. által a tervezés finanszírozására folyósított 75 millió forintos tagi kölcsön 2020. évi kamatköltsége 540 ezer forint volt, így adózott eredményünk 1.138 ezer forint veszteség.

Kérjük a tisztelt Közgyűlést, hogy hagyja jóvá a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. 2020. évi beszámolóját és javasolja annak elfogadását a társaság taggyűlése számára!

Szombathely, 2021. április 23.

SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.
Adószám: 25897991-2-18
Dr. Németh Gábor
ügyvezető

Határozati javaslat

.../2021. (V.....) Kgy. sz. határozat

- 1) Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. 2020. évi beszámolóját. A Közgyűlés a beszámolót 122.798 ezer forint mérlegfőösszeggel és 1.138 ezer forint veszteséggel elfogadásra javasolja a társaság taggyűlésének.
- 2) A Közgyűlés javasolja, hogy a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. a 2020. évi veszteséget az eredménytartalék terhére számolja el.
- 3) A Közgyűlés javasolja, hogy a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. taggyűlése az ügyvezetőnek a 2020. évi ügyvezetés megfelelőségét igazoló felmentvényt adja meg.
- 4) A Közgyűlés felhatalmazza a SZOVA Nonprofit Zrt. Igazgatóságának Elnökét, hogy a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. 2020. évi beszámolójának elfogadását, a 2020. évi veszteség eredménytartalék terhére történő elszámolását, valamint a társaság ügyvezetőjének szóló, az ügyvezetés megfelelőségét igazoló felmentvény megadását a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. taggyűlésén szavazatával támogassa.



SZOVA SZÁLLODAÜZEMELTETŐ KFT.

Egyszerűsített éves beszámoló
2020.

2021. március 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	110 047	0	110 047
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	110 047		110 047
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	13 349	0	12 751
10	I. KÉSZLETEK			
11	II. KÖVETELÉSEK	1 356		139
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	11 993		12 612
17	C. Aktív időbeli elhatárolások			
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	123 396	0	122 798

Források (passzívák)


19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	48 113	0	46 975
20	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 065		-1 887
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-822		-1 138
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	75 283	0	75 823
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	75 169		75 709
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	114		114
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások			
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	123 396	0	122 798

Szombathely, 2021. március 31.

SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.

9700 Szombathely, Welther K. u. 4.

Adószám: 25897991-2-18



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.

Statisztikai számjele: 25897991-5510-113-18

Cégjegyzék száma: 18-09-113205

Beszámolási időszak: 2020.01.01-2020.12.31

Fordulónap: 2020. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF


Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK			
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	655		598
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)			
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2		
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-657	0	-598
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	165		540
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-165	0	-540
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-822	0	-1 138
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-822	0	-1 138

SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.

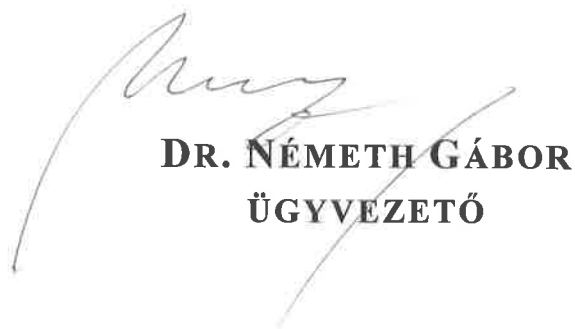
Szombathely, 2021. március 31.

9700 Szombathely, Welther K. u. 4.

Adószám: 25897991-2-18


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
A SZOVA SZÁLLODAÜZEMELTETŐ KFT.
2020. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGBESZÁMOLÓJÁHOZ



DR. NÉMETH GÁBOR
ÜGYVEZETŐ

SZOMBATHELY, 2021. MÁRCIUS 31.

I. Általános rész

1. A társaság adatai

Név:	SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.
Székhely:	Szombathely Welther Károly utca 4.
Telephely:	Szombathely, Kenderesi utca hrsz. 3679/3
Alapítás időpontja:	2017.02.27.
Bejegyzés időpontja:	2017.03.17.
Cégjegyzékszám:	18-09-113205
Fő tevékenység:	Szállodai szolgáltatás
Statisztikai szám:	25897991-5510-113-18
Alapítók:	SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 9700 Szombathely Welther Károly utca 4. Service 4 YOU Szálloda Befektető Zrt. 1022 Budapest Fillér utca 84/A
Törzstőke:	50.000.000 Ft
A mérlegkészítés időpontja:	2021. február 28.
A mérleg fordulónapja:	2020. december 31.
Időszak:	2020. január 1. - 2020. december 31.
A beszámoló aláírására jogosult:	Dr. Németh Gábor ügyvezető
Képviselőre jogosult lakóhelye:	Szombathely, Írottkö u. 6/C. III/14.
Könyvvizsgálatért felelős:	Gáspárné Farkas Ágota bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma:	002289
Könyvvizsgáló cég neve:	Dialóg Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.
Kamarai nyilvántartásba vételi sz.:	000088
Mérlegkészítésért felelős:	Krizmanits Márton
Kamarai tagsági száma:	006206

2. A társaság általános bemutatása

A SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-t 2017. február 27-én alapította a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Zrt. és a Service 4 YOU Szálloda Befektető Zrt.

A társaság törzstőkéje 50.000.000 Ft, amelyet a tulajdonosok teljes egészében rendelkezésre bocsátottak, banki átutalás útján. A törzstőke megoszlása:

Tag neve	Törzsbetét összege	Tulajdoni hányad
SZOVA Zrt.	37.500.000 Ft	75,00%
Servie 4 You Zrt.	12.500.000 Ft	25,00%
Összesen:	50.000.000 Ft	100,00%

Társaságunkat a tulajdonosok azzal a céllal hozták létre, hogy a Szombathely, Kenderesi utca 3679/3 helyrajzi számú ingatlanon, a SZOVA Nonprofit Zrt. tulajdonában lévő Tófürdő területén előkészítse egy négycsillagos szálloda építését, megvalósítsa a beruházást, majd üzemeltesse a szállodát. A szálloda építési engedélyét társaságunk 2018. februárjában megkapta és az jogerőre emelkedett. Ezt követően a részletes kiviteli tervek is elkészültek. A beruházás folytatásának feltétele a finanszírozás biztosítása.

A tervezés során felmerült költségek döntő hányada közvetlenül a tervezett szálloda beruházáshoz kapcsolódik, a bekerülési érték részét képezi. Az eredmény terhére csak azokat a működéssel kapcsolatos költségeket számoljuk el, amelyek a számviteli előírások alapján nem vehetők figyelembe a bekerülési érték részeként.

3. A társaságnál alkalmazott értékelési elvek és módszerek

A társaság kettős könyvvitelt vezet, gazdálkodási adatairól a számviteli törvény előírásai alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

A gazdasági események főkönyvi könyvelése, a főkönyvhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások és a számlázás zárt számítógépes rendszerben valósul meg.

A mérleg tagolása: a számviteli törvényben meghatározott, egyszerűsített „A” változat szerint történik; az eredmény kimutatás formája: „A” típusú összköltség eljárás.

3.1. Eszközök értékelése

A befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

- Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel a bruttó érték alapján a számviteli törvényben meghatározott leírási kulcsok szerint, havonta történik.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra.
- Maradványértéket ingatlanok és gépjárművek aktiválásakor állapít meg a társaság.
- A számviteli politikában rögzítettek szerint az eszközök nyilvántartása folyamatos.

A forgóeszközökre vonatkozó értékelés:

- A készletek értékelése a mérlegben a beszerzési értéken történik.
- A követelések a számlázott értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.
- A pénzeszközök nyilvántartása folyamatos.

3.2. Források értékelése:

A kötelezettségek a társaság által elfogadott, elismert szállításokról, szolgáltatásokról a számlázott értéken; hitelhez, kölcsönhöz kapcsolódóan a hitelező által teljesített értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

3.3. Időbeli elhatárolások a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

II. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

A tervezési, és egyéb, a beruházás előkészítésével kapcsolatban eddig felmerült költségek fedezetét részben a tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott törzstőke, részben a többségi tulajdonos SZOVA Nonprofit Zrt. által folyósított 75 millió forint összegű tagi kölcsön biztosította. A beruházás folytatásának feltétele, hogy a tulajdonosok határozzanak a finanszírozásról és annak módjáról. Ez elsősorban a SZOVA Nonprofit Zrt. által nyújtandó további tagi kölcsön és bankhitel lehet.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

A Befektetett eszközök között a szállodaépítés előkészítésével kapcsolatban felmerült beruházási költségek összegét számoljuk el, ezen kívül más befektetett eszközzel nem rendelkezünk. A befejezetlen beruházások értéke 2020. december 31-én 110.047 ezer forint volt, amely a szálloda engedélyes és kiviteli tervei elkészítésének és az építési engedély megszerzésének költségét takarja. A 2020. év során beruházási költség nem merült fel.

A befejezetlen beruházás költségének 2020. december 31-i részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Beruházási költségek részletezése	Összeg (ezer Ft)	Számla tartalma
AddVal Kft.	18.896	engedélyes tervek
AddVal Kft.	63.691	kiviteli tervek
E+R Tudásbázis Kft.	3.300	projekt koordinációs feladatok
Vas Megyei Kormányhivatal	586	szakhatósági engedélyek
Mészáros Ferenc e.v.	320	talajvizsgálati jelentés
Service4 You Hotel Management Kft.	16.150	szakmai közreműködés tervezésben
Hotel & More Kft.	6.650	szakmai közreműködés tervezésben
Szemes és Fia Kft.	200	közmű alaptérkép
Varga Geodéziai Kft.	62	tervezési alaptérkép
Vasi Spirál Bt.	192	talajmechanikai fúrások
Befejezetlen beruházások 2020.12.31	110.047	

2. Forgóeszközök

A forgóeszközök 2020. december 31-i értéke 12.751 ezer forint volt. Ebből 139 ezer forint a levonható ÁFA-ból eredő követelés összege és 12.612 ezer forint pénzeszközök egyenlege.

3. Saját tőke

Társaságunk törzstőkéje 50.000 ezer forint, amelyet az alapítók készpénzben bocsátottak rendelkezésre.

2020. évi eredményünk 1.138 ezer forint veszteség, az előző évek eredménytartaléka pedig 1.887 ezer forint veszteség – így a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. saját tőkéje 2020. december 31-én 46.975 ezer forint.

Saját tőke részletezés	Jegyzett tőke	Adózott eredmény	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Saját tőke összesen
ezer forint					
2020.12.31	50.000	-1.138	-1.887	0	46.975

4. Hosszú lejáratú kötelezettség

Hosszú lejáratú kötelezettségünk a mérleg fordulónapon 75.709 ezer forintot tett ki. Ebből 75 millió forint a SZOVA Nonprofit Zrt. által folyósított tagi kölcsön összege, 709 ezer forint pedig a tagi kölcsön tőkésített kamata. A kölcsön visszafizetése a szálloda megnyitását követő harmadik évtől esedékes. A kölcsönszerződés szerint a kamatköltség a szálloda megnyitásáig tőkésítésre kerül, vagyis a kölcsöntartozás összegét növeli.

5. Rövid lejáratú kötelezettség

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2020. december 31-i összege 114 ezer forint volt, amely a szállítókkal szembeni tartozás. A számlák a mérleg fordulónapot követően kiegyenlítésre kerültek.

Rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg (ezer Ft)
Belföldi szállítók	114
Összesen	114

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény terhére a számviteli szolgáltatás és a könyvvizsgálat költségét, a kötelező kamarai tagdíjat valamint a számlavezetéssel és pénzforgalommal kapcsolatos bankköltségeket számoltuk el, ezeken felül 111 ezer forint cégbíróági eljárási illeték merült fel cégadataink módosításával kapcsolatban.

Költségek, ráfordítások részletezése	Összeg (ezer Ft)	tétel tartalma
Dialog Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.	360	könyvvizsgálati díj
SZOVA Nonprofit Zrt.	60	számviteli szolgáltatás
Vas Megyei Kereskedelmi és Iparkamara	5	2020. évi tagdíj
Bankköltség	62	bankköltségek
Hatósági díjak, illetékek	111	cégbíróági költségek
Költségek összesen	598	

A működési költségeken kívül 540 ezer forint kamatköltséget számoltunk el a pénzügyi ráfordítások között, amely a SZOVA Nonprofit Zrt. által nyújtott tagi kölcsönt terheli. Így az eredmény terhére elszámolt összes költség 1.138 ezer forint volt.

V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

1. Létszám és béradatok

Társaságunk saját munkavállalókkal nem rendelkezik. Az ügyvezető megbízási jogviszonyban, díjazás nélkül látja el feladatát. A Felügyelő Bizottság szintén díjazás nélkül végzi tevékenységét – így személyi jellegű ráfordításunk nem merült fel.

2. Adófizetési kötelezettségek

Mivel gazdálkodásunk veszteséges és árbevételünk 2020. évben nem volt, társasági adó alapunk negatív és adófizetési kötelezettségünk nem keletkezett. Iparüzési adó fizetési kötelezettségünk 2020. év vonatkozásában szintén nem keletkezett.

Szombathely, 2021. március 31.

SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.
9700 Szombathely, Wellner K. u. 4.
Adószám: 25807991-2110
Dr. Németh Gábor
ügyvezető

SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.

9700 Szombathely

Welther Károly utca 4.

ÜZLETI JELENTÉS
A SZOVA SZÁLLODAÜZEMELTETŐ KFT.
2020. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGBESZÁMOLÓJÁHOZ

1. A szálloda projekt állása

A SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-t azzal a céllal hozta létre a SZOVA Nonprofit Zrt. és a Service 4 YOU Szálloda Befektető Zrt, hogy előkészítse, majd megvalósítsa egy négycsillagos, 102 szobás szálloda építését a szombathelyi Tófürdő területén. Társaságunk 2017.03.13-án kezdte meg tevékenységét, 50 millió forint törzstőkével, amely 75%-25% arányban oszlik meg a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. és a Service 4 YOU Szálloda Befektető Zrt. között. A törzstőkét a tulajdonosok készpénzben bocsátották a társaság rendelkezésére.

Az elmúlt három évben elkészítettük a szálloda engedélyezési terveit, megszereztük az építési engedélyt, majd elkészültek a kiviteli tervek is. A tervezésre összesen 110 millió forintot fordítottunk – ezt az összeget beruházásként tartjuk nyilván könyvelésünkben. A tervezési folyamat 2019-ben befejeződött, 2020. év során beruházási költségek már nem merültek fel.

A projekt eredeti üzleti tervében 1,7 milliárd forint projektköltséggel számoltunk, amelyet Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata is jóváhagyott. A teljes költségből 450 millió forintot önerőből, a fennmaradó 1,2-1,3 milliárd forintot bankhitelből terveztük finanszírozni. Az időközben bekövetkezett jelentős építőipari áremelkedés miatt azonban a projektköltségek megnövekedtek: a 2019. tavaszán, a végleges kiviteli tervek alapján készült tervezői költségbecslés szerint a szálloda kivitelezési költsége ~3 milliárd forint lenne. Az azóta eltelt két évben a költségek még tovább emelkedtek., a projekt megvalósításának költsége ma 4 milliárd forint körül lehet. A szálloda megvalósítását továbbra is fontosnak tartjuk, azonban a 4 milliárd forintos beruházási költséghez szükséges önerőt nem tudjuk biztosítani, ezért a projektben nem tudunk továbblépni.

2020. év során próbáltunk olyan lehetséges forrásokat felkutatni, amelyek alkalmasak lehetnek az önerő kiegészítésére és lehetővé teszik a projekt finanszírozását, megvalósítását. Próbálkozásaink azonban nem vezettek eredményre. 2019. december 23-án megnyílt egy pályázati lehetőség az általunk tervezett szállodához hasonló méretű hotelek fejlesztésére – azonban a pályázati lehetőséget a nagyszámú pályázó miatt 2020. január 6-án felfüggesztették, majd lezárták. Ezt követően Szombathely Megyei Jogú Város polgármesterével közösen levélben fordultunk a Miniszterelnöki Hivatalhoz és a Magyar Turisztikai Ügynökséghez, kérve a projekt megvalósításának pénzügyi támogatását. Bár a projekt indokoltságát mindkét helyen elismerték, támogatást nem kaptunk.

A projekt folytatására akkor kerülhet sor, ha a finanszírozáshoz szükséges forrást biztosítani tudjuk.

2. 2020. évi gazdálkodás

Bevételszerző tevékenységet nem végeztünk, árbevételünk 2020-ban nem keletkezett. A társaságunk működésével kapcsolatos adminisztratív költségek összege 598 ezer forint volt – ez megegyezik az üzemi veszteség összegével.

2020. évi eredményt terhelő költségek részletezése	Összeg (ezer Ft)
Könyvvizsgálati díj	360
Számviteli szolgáltatások díja	60
Kamarai tagdíj	5
Bankköltség	62
Hatósági díj, illeték	111
Költségek összesen	598

A SZOVA Nonprofit Zrt. által folyósított 75 millió forintos tagi kölcsön 2020. évi kamatköltsége – amely tőkésítésre került – 540 ezer forint volt. A tőkésített kamatokkal növelt kölcsöntartozás 2020. december 31-i egyenlege 75.709 ezer forint.

Az üzemi és a pénzügyi ráfordítások összesen 1.138 ezer forint veszteséget okoztak 2020-ban.

A működésünk kezdete óta felhalmozott veszteség összesen 3.025 ezer forint, emiatt társaságunk saját tőkéje az alapításkori 50 millió forintról 46.975 ezer forintra csökkent.

2020. október végén 336/2020. Kgy. számú határozatában Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése felkérte társaságunkat, hogy dolgozzuk ki egy, a Tófürdő területén megvalósítandó, gasztronómiai szolgáltatásokat is magába foglaló rendezvényközpont finanszírozási, valamint üzleti tervét. Emellett felmerült, hogy vizsgáljuk meg egy egységes üzemeltetési koncepció kialakításának lehetőségét a SZOVA Nonprofit Zrt. és az Önkormányzat érdekeltségébe tartozó vendéglátóipari egységek vonatkozásában. Ezeknek a feladatoknak a megvalósítása 2021-ben várható.

Szombathely, 2019. április 9.

SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.
Adószám: 25897991-2-18

Dr. Németh Gábor
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

A SZOVA SZÁLLODAÜZEMELTETŐ KFT.
részére

KÉSZÍTETTE:



Dialog Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.
1137 Budapest, Katona J. u. 14.
Telefon: 236-30-90
E_mail: audit@dialog.hu
Honlap: www.dialog.hu

Budapest, 2021. április 09.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.
Cégjegyzékszám:18-09-113205
9700 Szombathely, Welther Károly u. 4.
Tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft., cégjegyzékszám 18-09-113205 ("a Társaság") 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 122.798 eFt, az adózott eredmény 1.138 eFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. április 09.



Villányi András
ügyvezető igazgató
MKVK nyilvántartásba
vételi száma: 000088
1137 Budapest, Katona J. u. 14.



Gáspárné Farkas Ágota
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK
002289
9700 Szombathely, Móricz Zsigmond u. 7.