

Kiegészítő melléklet
a Savaria Turizmus Nonprofit Kft
2012.december 31-i
beszámolójához

I.Általános kiegészítések

1.A vállalkozás bemutatása

A társaság 2011. április 1-én alakult 2.000 eFt jegyzett tőkével. A cég bejegyzése a cégjegyzékbe 2011. április 5-én történt meg.

A társaság 2012. december 31-i tulajdonosi összetétele:

Tulajdonos	Tulajdon értéke eFt	Tulajdoni arány %
Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata	1.700	85
Szombathely Kistérség Többcélú Társulás	100	5
Szombathely Testvérvárosi Egyesület	200	10
Összesen	2.000	100

A vállalkozás székhelye: 9700 Szombathely, Király u. 1-3.
telephelye: 9700 Szombathely, Fő tér 23/b. Fsz.4

Cégbírósi végzés száma:Cg:18-09-110266

Adószám:23304037-2-18

KSH szám: 23304037-7311-572-18

A társaság ügyvezetője: Vörös-Borsody Csilla

A társaság fő tevékenységi köre:

-7311 Reklámügynöki tevékenység

A társaság könyvvizsgálója: Könyvdoktor Kft, Szanyiné Kenedli Csilla.

A társaság könyvvizsgálását könyvviteli szolgáltatásként az Adó-Sokk Kft (Szombathely, Bartók Béla krt 40/b. Adószám:13424897-2-18) végzi.

A társaság tagja rendelkezik a számviteli törvény által előírt képesítéssel, illetve engedéllyel.

A társaság kapcsolt vállalkozása:

-SZMJV Önkormányzata
székhely: 9700 Szombathely, Kossuth u. 1-3.
adószám: 15421137-2-18

2.Számviteli politika fő vonásai:

2.1.A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel keretében tesz eleget.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, tehát 2012.01.01-2011.12.31-ig tartott. A mérlegkészítés időpontja 2013. március 31-e. Az üzleti tevékenység eredményének megállapítása összköltség eljárás alapján. A beszámoló mérleg és eredménykimutatás a társaság által választott "A" változatban készül. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A küldöndi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint bevételek és ráfordítások forint értékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos deviza árfolyamon történik.

Az eszközök értékelése a Számviteli törvény előírásának megfelelően a Számviteli politikában rögzítettek szerint történik.

Értékcsökkenés elszámolása:

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a Számviteli törvény és a Társasági adó törvény előírásait figyelembe véve az alábbiak szerint történik:

- az 100.000 Ft alatti tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értéke használatba vételkor egy összegben kerül leírásra,
 - az 100.000 Ft feletti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak esetében, a bekerülési értéket azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben az eszközöket várhatóan használni fogjuk.
- Az értékcsökkenés elszámolása havonta, lineáris módszerrel történik.

2.3.Készleteknél alkalmazott értékelési mód:

Anyag illetve árukészleteknél a legutolsó beszerzési áron történik az értékelés.

Céltartalék képzés, értékvesztés egyedi értékelés alapján történik.

3.A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetének mutatói

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét, elemző mutatókat az alábbi táblák és mellékletek tartalmazzák.

Vagyoni helyzet alakulása

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

<i>Megnevezés</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>%-os megoszlás</i>	<i>2012-12-31</i>	<i>%-os megoszlás</i>
Befektetett eszközök	408	5,8	290	5,6
Immateriális javak	221	3,1	147	2,8
Tárgyi eszközök	187	2,7	143	2,8
Forgóeszközök	6593	93,7	4695	91,2
Készletek	42	0,6	688	13,4
Követelések	295	4,2	709	13,8
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0
Pénzeszközök	6256	88,9	3298	64,0
Aktív időbeli elhat.	32	0,5	166	3,2
ESZKÖZÖK	7033	100,0	5151	100,0

Készletek

A készletek 2012.december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási szabályzat szerint megtörtént, az árukészlet értéke 688 eFt.

Követelések

Társaságunknál 2012. december 31-én

a követelések összege	709 eFt
-vevőkkel szembeni követelés állománya	428 eFt
-ktgvetéssel szembeni követelés állománya	241 eFt
-egyéb követelés	40 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 2012.12.31-én	3.298 eFt
ebből a -pénztárakban szereplő összeg	83 eFt
-bankszámlán lévő összeg	3.215 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összege 166 eFt amely az előző évet érintő 2013-ban számlázott bevételeket tartalmazza.

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

<i>Megnevezés</i>	<i>2011. 12.31</i>	<i>%-os megoszlás</i>	<i>2012. 12.31</i>	<i>%-os megoszlás</i>
Saját tőke	-3044	-43,3	3479	67,5
Kötelezettségek	9787	139,2	1647	32,0
Passzív időbeli elhatárolás	290	4,1	25	0,5
FORRÁSOK	7033	100,0	5151	100,0

Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2012.12.31-én	3.479 eFt
-Jegyzett tőke összege	2.000 eFt
-Eredménytartalék	-5.044 eFt
-Lekötött tartalék (pótbefizetés)	4.752 eFt
-Mérleg szerinti eredmény	1.771 eFt.

A tagok a 2011 évi veszteség miatti tőkevesztés rendezésére pótbefizetés teljesítéséről állapodtak meg.

A pótbefizetést a tagok az alábbiak szerint teljesítették:

-SZMJV Önkormányzata:	2012.09.19.	4.500.000 Ft
-Szhelyi Kistérségi Többcélú Társulás	2012.10.25.	252.200 Ft

Kötelezettségek

A KFT-nek hosszú lejáratú kötelezettsége 2012. december 31-én nem volt.

A Hátrasorolt kötelezettség 2012. december 31-én nem volt.

Rövidlejáratú kötelezettségek összege 2012.12.31-én	1.647 eFt
amelyből	
-szállítókkal szembeni tartozás	511 eFt
-NAV-val szembeni kötelezettség	717 eFt
-munkavállalókkal szembeni köt.	411 eFt
-önkormányzattal szembeni köt.	8 eFt

A társaság kötelezettségeit határidőre teljesíti.

Passzív időbeli elhatárolás

A 25 e Ft passzív időbeli elhatárolás 2012 évet terhelő 2013-ban számlázott költségeket tartalmazza

II.Mérleghez kapcsolódó további kiegészítések

A mérleg összeállítása a Számviteli törvény előírásait figyelembe véve történt. A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékének, értékcsökkenésének, valamint az elszámolt értékvesztés alakulását, a mellékelt táblázat tartalmazza.

A társaságnál felügyelő bizottság működik, részükre 2012.12.31-ig kifizetés nem történt.

A társaság átlagos állományi létszáma 3 fő.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság 2012. évi nettó árbevétele	5.785 eFt
ebből:- Turinform Iroda	1.574 eFt
- bérleti díj	1.210 eFt
- reklám, turisztikai szolg.	1.146 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	10.550 eFt
Egyéb bevétel	3 eFt
Kamat, árfolyam nyereség	5 eFt
Elengedett tagi kölcsön és kamatai	8.689 eFt

Anyagjellegű ráfordítások összege 7.589 eFt

ebből: -anyagköltség	952 eFt
-igénybe vett szolgáltatás	4.501 eFt
-közvetített szolgáltatások	135 eFt
-egyéb szolgáltatás	208 eFt
-eladott áruk beszerzési értéke	1.793 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összege 14.866 eFt

ebből: -bérköltség	11.550 eFt
-személyi jellegű egyéb kifiz.	78 eFt
-bérjárulékok	3.238 eFt

Értékcsökkenési leírás 129 eFt

Egyéb ráfordítások összege 126 eFt

ebből: -adók	120 eFt
-egyéb ráfordítás	6 eFt

Üzemi tevékenység eredménye -6.372 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye - 412 eFt

Rendkívüli eredmény 8.689 eFt

Adózás előtti eredmény 1.905 eFt

Társasági adó levezetése

-adózás előtti eredmény **1.905 eFt**

-növelő tételek

szv.tv.szerinti écs 129 eFt

Alultőkésítés miatti korr.

(Tao.tv.8.§(1)j;8.§(5)) 770 eFt **899 eFt**

-csökkentő tételek

ta.tv.szerinti écs 129 eFt

elhatárolt veszteség 1.338 eFt **1.467 eFt**

-Társasági adó alapja 1.337 eFt

-Társasági adó összege 134 eFt

Adózás utáni eredmény 1.771 eFt

Szombathely, 2013. április 4.

Vörös-Borsody Csilla
ügyvezető

2012.december 31.

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-4 773	-6 372
Pénzügyi műveletek eredménye	-271	-412
Rendkívüli eredmény	0	8 689
Adózás előtti eredmény összesen	-5 044	1 905
Adózott eredmény	-5 044	1 771
Mérleg szerinti eredmény	-5 044	1 771

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	-39,45%	-110,15%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	165,70%	50,91%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	-71,72%	34,38%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2012.december 31.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	ezer Ft	ezer Ft
Nettó árbevétel	12 100	5 785
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	12 100	5 785
Egyéb bevétel	10 003	10 553
Összes árbevétel	22 103	16 338
Anyagköltség	191	952
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 077	4 501
Egyéb szolgáltatások értéke	111	135
Eladott áruk beszerzési értéke	10 576	1 793
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90	208
Anyagjellegű ráfordítások összesen	14 045	7 589
Béreköltség	9 559	11 550
Személyi jellegű egyéb kifizetések	75	78
Bérfárulékok	2 740	3 238
Személyi jellegű ráfordítások összesen	12 374	14 866
Értékcsökkenési leírás	440	129
Egyéb ráfordítások	17	126
Összes költség és ráfordítás	26 876	22 710
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-4 773	-6 372

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2012.december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> F.III.	0,67	2,85
Likviditási gyorsráta	<u>+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B.II.</u> F.III.	0,67	2,43
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	0,64	2,00
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	-3 194 eFt	3 048 eFt
Vevőintlevőség napokban	<u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel	<u>B.II.1.</u> Er.I./365	1,69	27,00
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	<u>B.I.</u> Er."A".08/365	1,45	140,06
<i>* Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít</i>				
Készletállomány napokban	<u>Készletek</u> Átlagos napi közvetlen ktg.	<u>B.I.</u> Er."B".II/365		
<i>* Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>				

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2012.december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	-31,10%	211,23%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	-152,20%	173,95%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	-746,08%	1199,66%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	6,19%	6,18%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	5,80%	5,63%

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Összesen
Bruttó érték						
Nyitó	247			602		849
növekedés	0			11		11
átsorolás	0			0		0
csökkenés	0			0		0
Záró	247			613		860
amortizáció						
Nyitó	26			415		441
növekedés	74			55		129
átsorolás	0			0		0
csökkenés	0			0		0
Záró	100			470		570
Nettó érték	147			143		290

A társaságnál 2012. évben Ft terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem vált szükségessé.