

**Kiegészítő melléklet**  
**a Savaria Turizmus Nonprofit Kft**  
**2013.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 2013. december 31-i tulajdonosi összetétele:

<i><b>Tulajdonos</b></i>	<i><b>Tulajdon értéke eFt</b></i>	<i><b>Tulajdoni arány %</b></i>
Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata	1.700	85
Szombathely Testvérvárosi Egyesület	300	15
Összesen	2.000	100

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

Cégbírószági 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 könyvvezetését 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 2013.01.01-2013.12.31-ig tartott. A mérlegkészítés időpontja 2014. 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>2012-12-31</i>	<i>%-os megoszlás</i>	<i>2013-12-31</i>	<i>%-os megoszlás</i>
Befektetett eszközök	290	5,6	1199	3,9
Immateriális javak	147	2,8	305	1,0
Tárgyi eszközök	143	2,8	894	2,9
Forgóeszközök	4695	91,2	22182	71,8
Készletek	688	13,4	27	0,1
Követelések	709	13,8	2898	9,4
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0
Pénzeszközök	3298	64,0	19257	62,3
Aktív időbeli elhat.	166	3,2	7520	24,3
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>5151</b>	<b>100,0</b>	<b>30901</b>	<b>100,0</b>

#### Készletek

A készletek 2013. december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási szabályzat szerint megtörtént, az árukészlet értéke 27 eFt.

#### Követelések

##### Társaságunknál 2013. december 31-én

<b>a követelések összege</b>	<b>2.898 e Ft</b>
-vevőkkel szembeni követelés állománya	545 eFt
-ktgvetéssel szembeni követelés állománya	2.298 eFt
-egyéb követelés	55 eFt

#### Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 2013.12.31-én	<b>19.257 eFt</b>
ebből a -pénztárakban szereplő összeg	66 eFt
-Ft bankszámlán lévő összeg	19.141 eFt
-Deviza bankszámlán lévő összeg	50 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összege 7520 eFt amely az előző évet érintő 2013-ban 20 eFt bevételt, valamint az Önkormányzattól 2013 évre járó, de csak 2014 évben kifizetett 7.500 eFt támogatást tartalmazza.

### FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

<i>Megnevezés</i>	<i>2012. 12.31</i>	<i>%-os megoszlás</i>	<i>2013. 12.31</i>	<i>%-os megoszlás</i>
Saját tőke	3479	67,5	6617	21,4
Kötelezettségek	1647	32,0	7427	24,0
Passzív időbeli elhatárolás	25	0,5	16857	54,6
<b>FORRÁSOK</b>	<b>7033</b>	<b>100,0</b>	<b>30901</b>	<b>100,0</b>

### Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2013.12.31-én	<b>6.617 eFt</b>
-Jegyzett tőke összege	2.000 eFt
-Eredménytartalék	-3.272 eFt
-Lekötött tartalék (pótbefizetés)	4.752 eFt
-Mérleg szerinti eredmény	3.137 eFt.

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

A pótbefizetést a tagok az alábbiak szerint teljesítették:

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

### Kötelezettségek

A KFT-nek hosszú lejáratú kötelezettsége 2013. december 31-én nem volt.

A Hátrasorolt kötelezettség 2013. december 31-én nem volt.

Rövidlejáratú kötelezettségek összege 2013.12.31-én	<b>7.427 eFt</b>
amelyből	
-szállítókkal szembeni tartozás	891 eFt
-NAV-val szembeni kötelezettség	1.151 eFt
-munkavállalókkal szembeni köt.	715 eFt
-taggal szembeni kötelezettség	5.000 eFt

A társaság kötelezettségeit határidőre teljesíti.

### Passzív időbeli elhatárolás

A 16857 eFt passzív időbeli elhatárolásból 3 eFt a 2013 évet terhelő 2014-ben számlázott költség, 14.503 eFt a TDM pályázat, 2351 eFt pedig a CYCLIN AT-H pályázat 2013 évben folyósított, fel nem használt támogatási összege.

### 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 2013.12.31-ig kifizetés nem történt.

A társaság átlagos állományi létszáma 4 fő.

### III.Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság 2013. évi nettó árbevétele	3.500 eFt
ebből:- Turinform Iroda	1.220 eFt
- bérleti díj	1.000 eFt
- reklám, turisztikai szolg.	1.280 eFt

Önkormányzattól kapott működési támogatás	15.000 eFt
Önkormányzattól kapott céltámogatás	154 eFt
Önkormányzattól pályázathoz kapott önrész	15.000 eFt
Pályázatokhoz kapott elsz. Támogatás	5.588 eFt
Egyéb bevétel	19 eFt
Kamat, árfolyam nyereség	69 eFt
<b>Anyagjellegű ráfordítások összege</b>	<b>19.796 eFt</b>
ebből: -anyagköltség	152 eFt
-igénybe vett szolgáltatás	17.854 eFt
-közvetített szolgáltatások	115 eFt
-egyéb szolgáltatás	338 eFt
-eladott áruk beszerzési értéke	1.337 eFt
<b>Személyi jellegű ráfordítások összege</b>	<b>15.893 eFt</b>
ebből: -bérköltség	12.182 eFt
-személyi jellegű egyéb kifiz.	231 eFt
-bérjárulékok	3.480 eFt
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>257 eFt</b>
<b>Egyéb ráfordítások összege</b>	<b>82 eFt</b>
Üzemi tevékenység eredménye	3.233 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye	69 eFt
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3.302 eFt</b>
<b>Társasági adó levezetése</b>	
-adózás előtti eredmény	3.302 eFt
-növelő tételek	
szv.tv.szerinti écs	257 eFt
	<b>257 eFt</b>
-csökkentő tételek	
ta.tv.szerinti écs	257 eFt
elhatárolt veszteség	1.650 eFt
	<b>1.907 eFt</b>
-Társasági adó alapja	1.652 eFt
-Társasági adó összege	165 eFt
<b>Adózás utáni eredmény</b>	<b>3.137 eFt</b>

Szombathely, 2014. március 31.

Vörös-Borsody Csilla  
ügyvezető

2013.december 31.

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-6 372	3 233
Pénzügyi műveletek eredménye	-412	69
Rendkívüli eredmény	8 689	0
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>1 905</b>	<b>3 302</b>
Adózott eredmény	1 771	3 137
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>1 771</b>	<b>3 137</b>

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	-110,15%	92,37%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	50,91%	47,41%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	34,38%	10,15%

## A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2013.december 31.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	5 785	-	3 500	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	-	0	-
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>5 785</b>	<b>-</b>	<b>3 500</b>	<b>-</b>
Egyéb bevétel	10 553	-	35 761	-
<b>Összes árbevétel</b>	<b>16 338</b>	<b>100%</b>	<b>39 261</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	952	6%	152	0%
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 501	28%	17 854	45%
Egyéb szolgáltatások értéke	208	1%	338	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 793	11%	1 337	3%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	135	1%	115	0%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>7 589</b>	<b>46%</b>	<b>19 796</b>	<b>50%</b>
Béreköltség	11 550	71%	12 182	31%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	78	0%	231	1%
Bérráulékok	3 238	20%	3 480	9%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>14 866</b>	<b>91%</b>	<b>15 893</b>	<b>40%</b>
Értékcsökkenési leírás	129	1%	257	1%
Egyéb ráfordítások	126	1%	82	0%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>22 710</b>	<b>139%</b>	<b>36 028</b>	<b>92%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-6 372</b>	<b>-39%</b>	<b>3 233</b>	<b>8%</b>

## A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2013.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.	2,85	2,99
Likviditási gyorsráta	<u>+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B.II.</u> F.III.	2,43	2,98
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	2,00	2,59
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	3 048 eFt	14 755 eFt
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELABÉ	<u>B.I.</u> Er."A".08/365	140,06	7,37
<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**

**2013.december 31.**

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	211,23%	89,09%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	173,95%	330,85%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	1199,66%	551,88%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	6,18%	5,41%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	5,63%	3,88%

**Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása**

adatok ezer forintban

<b>Megnevezés</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>Ingatlanok</b>	<b>Műszaki berendezések</b>	<b>Egyéb berendezések</b>	<b>Beruházás</b>	<b>Összesen</b>
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitó	247			613		860
növekedés	236			929		1165
átsorolás	0			0		0
csökkenés	0			0		0
Záró	483			1542		2025
<b>amortizáció</b>						
Nyitó	100			469		569
növekedés	78			179		257
átsorolás	0			0		0
csökkenés	0			0		0
Záró	178			648		826
<b>Nettó érték</b>	<b>305</b>			<b>894</b>		<b>1199</b>

A társaságnál 2013. évben Ft terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem vált szükségessé.