

Kiegészítő melléklet
a Savaria Turizmus Nonprofit Kft
2014.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 2014. december 31-i tulajdonosi összetétele:

<i>Tulajdonos</i>	<i>Tulajdon értéke eFt</i>	<i>Tulajdoni arány %</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 2014.01.01-2014.12.31-ig tartott. 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 félévente, 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>2013-12-31</i>	<i>%-os megoszlás</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>%-os megoszlás</i>
Befektetett eszközök	1456	4,4	14115	29,5
Immateriális javak	305	0,9	208	0,4
Tárgyi eszközök	1154	3,5	13907	29,1
Forgóeszközök	23803	72,6	29100	60,8
Készletek	1648	5,0	1527	3,2
Követelések	2898	8,8	2587	5,4
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0
Pénzeszközök	19257	58,8	24986	52,2
Aktív időbeli elhat.	7520	23,0	4658	9,7
ESZKÖZÖK	32779	100,0	47873	100,0

Készletek

A készletek 2014. december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási szabályzat szerint megtörtént, az árukészlet értéke 20 eFt, a reklámanyagok értéke 1507 eFt.

Követelések

Társaságunknál 2014. december 31-én

a követelések összege	2.587 eFt
-vevőkkel szembeni követelés állománya	417 eFt
-ktgvetéssel szembeni követelés állománya	2.159 eFt
-egyéb követelés	11 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 2014.12.31-én	24.986 eFt
ebből a -pénztárakban szereplő összeg	153 eFt
-Ft bankszámlán lévő összeg	20.513 eFt
-Deviza bankszámlán lévő összeg	4.320 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összege 4614 eFt, amely a 2014 évi költségek fedezetére 2015-ben folyósított támogatás összegét tartalmazza.

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

<i>Megnevezés</i>	<i>2013. 12.31</i>	<i>%-os megoszlás</i>	<i>2014. 12.31</i>	<i>%-os megoszlás</i>
Saját tőke	8401	25,6	14903	31,1
Kötelezettségek	7521	22,9	7532	15,7
Passzív időbeli elhatárolás	16857	51,5	25438	53,2
FORRÁSOK	32779	100,0	47873	100,0

Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2014.12.31-én	14.903 eFt
-Jegyzett tőke összege	2.000 eFt
-Eredménytartalék	-12.002 eFt
-Lekötött tartalék (pótbefizetés)	18.403 eFt
-Mérleg szerinti eredmény	6.502 eFt.

A lekötött tartalék tartalmazza:

- egyrészt a tagok által a 2012 évi veszteség miatti tőkevesztés rendezésére teljesített pótbefizetést.

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

-másrészt a támogatásból finanszírozott eszközök miatt elhatárolt támogatás ra képzett lekötött tartalékot.

Kötelezettségek

A KFT-nek hosszú lejáratú kötelezettsége 2014. december 31-én nem volt.

A Hátrasorolt kötelezettség 2014. december 31-én nem volt.

Rövidlejáratú kötelezettségek összege 2014.12.31-én	7.532 eFt
amelyből	
-szállítókkal szembeni tartozás	430 eFt
-NAV-val szembeni kötelezettség	1.360 eFt
-munkavállalókkal szembeni köt.	742 eFt
-taggal szembeni kötelezettség	5.000 eFt

A társaság kötelezettségeit határidőre teljesíti.

Passzív időbeli elhatárolás

A 25438 eFt passzív időbeli elhatárolásból 4 eFt a 2014 évet terhelő 2015-ben számlázott költség, 11.783 eFt a TDM támogatás folyósított, de fel nem használt része, 13.651 eFt pedig a TDM támogatásból finanszírozott eszközök nettó értékének elhatárolása.

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 társaság 2014. évben három oszlopos beszámolót készít, mivel a 2013 évi beszámolóban jelentősnek minősített hibát tártunk fel. A kiegészítő mellékletben a 2013. évi adatok esetében a javított értékeket tüntettük fel. A társaságnál felügyelő bizottság működik, részükre 2014.12.31-ig kifizetés nem történt.

A társaság átlagos állományi létszáma 4 fő.

III.Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság 2014. évi nettó árbevétele	4.318 eFt
ebből:- Turinform Iroda	1.212 eFt
- bérleti díj	1.654 eFt
- reklám, turisztikai szolg.	1.452 eFt

Önkormányzattól kapott működési támogatás	15.000 eFt
Költségvetésből kapott támogatás	50 eFt
Önkormányzattól pályázathoz kapott önrész	15.000 eFt
NYDOP-2.3.1/A-12-2012 támogatás	14.418 eFt
CYVLIN AT-H támogatás	17.223 eFt
IVS3 Mini Projekt támogatás	717 eFt
SI-HU támogtás	147 eFt
Egyéb bevétel	102 eFt
Kamat, árfolyam nyereség	110 eFt
Anyagjellegű ráfordítások összege	24.925 eFt
ebből: -anyagköltség	730 eFt
-igénybe vett szolgáltatás	22.868 eFt
-közvetített szolgáltatások	132 eFt
-egyéb szolgáltatás	543 eFt
-eladott áruk beszerzési értéke	652 eFt
Személyi jellegű ráfordítások összege	16.732 eFt
ebből: -bérköltség	12.980 eFt
-személyi jellegű egyéb kifiz.	34 eFt
-bérjárulékok	3.718 eFt
Értékcsökkenési leírás	2.689 eFt
Egyéb ráfordítások összege	580 eFt
Üzemi tevékenység eredménye	7.051 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye	106 eFt
Adózás előtti eredmény	7.157 eFt
Társasági adó levezetése	
-adózás előtti eredmény	7.157 eFt
-növelő tételek	
szv.tv.szerinti écs	2.689 eFt
behajt.köv.leírt	512 eFt
	3.201 eFt
-csökkentő tételek	
ta.tv.szerinti écs	2.689 eFt
elhatárolt veszteség	1.116 eFt
	3.805 eFt
-Társasági adó alapja	6.553 eFt
-Társasági adó összege	655 eFt
Adózás utáni eredmény	6.502 eFt

Szombathely, 2015. március 13.

Vörös-Borsody Csilla
ügyvezető

2014.december 31.

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	5 111	7 051
Pénzügyi műveletek eredménye	69	106
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény összesen	5 180	7 157
Adózott eredmény	4 921	6 502
Mérleg szerinti eredmény	4 921	6 502

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	146,03%	163,29%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	58,58%	43,63%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	15,01%	13,58%

0

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2014.december 31.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	3 500	-	4 318	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	-	0	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	3 500	-	4 318	-
Egyéb bevétel	35 761	-	47 659	-
Összes árbevétel	39 261	100%	51 977	100%
Anyagköltség	152	0%	730	1%
Igénybevett szolgáltatások értéke	15 799	40%	22 868	44%
Egyéb szolgáltatások értéke	338	1%	543	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 337	3%	652	1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	115	0%	132	0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	17 741	45%	24 925	48%
Béreköltség	12 182	31%	12 980	25%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	231	1%	34	0%
Bérbírlékok	3 480	9%	3 718	7%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	15 893	40%	16 732	32%
Értékcsökkenési leírás	434	1%	2 689	5%
Egyéb ráfordítások	82	0%	580	1%
Összes költség és ráfordítás	34 150	87%	44 926	86%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 111	13%	7 051	14%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2014.december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MERLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> F.III.	3,16	3,86
Likviditási gyorsráta	<u>+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B.II.</u> F.III.	2,95	3,66
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	2,56	3,32
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	16 282 eFt	21 568 eFt
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELABÉ	<u>B.I.</u> Er."A".08/365	449,90	854,84
<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>				

0

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2014.december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	111,70%	197,86%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	420,05%	745,15%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	576,99%	105,58%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	6,12%	48,51%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	4,44%	29,48%

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Összesen
Bruttó érték						
Nyitó	483			1976		2459
növekedés	0			15349		15349
átsorolás	0			0		0
csökkenés	0			0		0
Záró	483			17325		17808
amortizáció						
Nyitó	178			826		1004
növekedés	97			2592		2689
átsorolás	0			0		0
csökkenés	0			0		0
Záró	275			3418		3693
Nettó érték	208			13907		14115

A társaságnál 2014. évben Ft terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem vált szükségessé.