

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a SAVARIA VÁROSFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT. 2016. 1. félévi egyszerűsített éves beszámolójához

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodás fő célja

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta, és az előterjesztés szerint jóváhagyta a Savaria Városfejlesztési KFT. Alapító Okirat módosítását a 89/2013.(II.28.) számú Közgyűlési határozatával.

A gazdálkodó létrehozásának célja:

Az alapító az Ötv. 8. §-ában meghatározott településfejlesztési feladatainak ellátására, a területi alapú város rehabilitációval és városfejlesztéssel kapcsolatos tevékenységek, és a rehabilitációval kapcsolatos közcélú szervezési-lebonyolítási feladatok végzését, a kijelölt területek rehabilitációs városfejlesztési eszközökkel történő megújítását tűzte a társaság céljául. Ennek keretében az alapító alapvető célja, és érdeke a meglévő közterületek megújítása, új közterületek, zöldfelületek kialakítása, az épületállomány felújítása, a felújításra alkalmatlan épületek, és üres telkek egyéb módon történő fejlesztése, korszerű infrastruktúra kialakítása.

A társaság az alapító által kijelölt rehabilitációs akcióterületek teljes körű fejlesztéséhez kapcsolódó feladatokat látja el, ennek keretében többek között elkészíti, és felülvizsgálja az akcióterületi tervet, koordinálja a gazdasági partnereket, az építési tevékenységet, továbbá adminisztratív, információs feladatokat is ellát.

1.2 Főbb szervezeti változások

Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2013-ban a társaság működési formája Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra módosult.

A Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet a székhelyén kívül nem folytatott.

A számviteli beszámoló, és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő mellékletek, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl, a székhelyén is mindenki számára megtekinthető.

1.3 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre / TEÁOR száma/:

7490: Máshova nem sorolható egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.

1.4 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1 szám.

1.5 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

1.6 Ügyvezető: Dr Ajkay Adrián
9700 Szombathely, Árpád utca 39.

A társaság ügyvezetése:

A mérlegbeszámoló aláírására az ügyvezető önállóan jogosult.

2. A számveteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A társaság a számvetelről szóló 2000. évi C. tv. 12. § (3) bekezdése alapján **kettős könyvvetel vezetésére kötelezett.**

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvetel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója: Audikont Kft.
Nyilvántartási szám: 001469.
Szabó Anna könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002340

Számveteli szolgáltatást végző társaság:

Vass és Czinder Könyvveteli Szolgáltató és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
Adószáma: 22720737-2-18
Vass Ibolya ügyvezető
Mérlegképes regisztrációs szám: 128248

2.4 Beszámoló formája és típusa

A beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

A társaság a mérleg előírt tagolását a számveteli törvény 1. sz. melléklete „A” mérleg előírt tagolása „A” változat szerint, az eredménykimutatását az 2. sz. melléklet szerinti „A” változat (összköltség eljárással) szerint készíti el.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2016.01.01-2016.06.30 időszakot öleli fel.
Mérlegkészítés időpontja: 2016.07.31.

2.6 Jelentős összegű hibák értelmezése

A társaságnál **jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

2.7 Ismételt közzététel alkalmazása

Megszűnt az ismételt közzététel lehetősége a lényeges hibák esetében. Háromszlopos beszámolót kell ezen esetekben készíteni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletben kell kimutatni.

2.8 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése- az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével-általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási mórszerrel) történik.

Az 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Terven felüli értécsökkenést kötelező elszámolni akkor, ha a használatban lévő immateriális javak, tárgyi eszközök (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke a mérlegkészítés időpontjában tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Terven felüli értécsökkenést kell elszámolni akkor is, ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökkent, ha feleslegessé vált, hiányzik, megsemmisült, ha a vagyoni értékű jog csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, illetve ha a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, megszüntetik vagy az eredménytelen lesz. Abban az esetben, ha terven felüli értécsökkenést számoltunk el egy eszközre és a későbbiekben kiderül, hogy az eszköz piaci értéke több mint a könyv szerinti nettó érték, akkor a korábban elszámolt terven felüli leírást vissza kell írni az egyéb bevétellel szemben.

Társaságunknál 2016. 1. félévben terven felüli értécsökkenés nem került elszámolásra.

Továbbá értékvesztés, értékhelyesbítés és visszaírás nem került könyvelésre.

Amennyiben a vállalkozás tevékenységét tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz (kivéve a beruházásokat, a beruházásra adott előlegeket), tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a visszaírás utáni könyv szerinti (bekerülési) értékét. A piaci érték és a visszaírás utáni könyv szerinti (bekerülési) érték közötti különbséget a mérlegben az eszközök között „Értékhelyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként kimutatható.

Amennyiben a befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a visszaírás utáni könyv szerinti értéket, ezen eszköz piaci értéken is felvehető. Ez esetben a bekerülési érték, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értécsökkenés figyelembe vételével

meghatározott nettó érték és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között – az értékhelyesbítés összegével azonos összegben – értékelési tartalékként lehet kimutatni.

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékvesztéseket el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség (az óvatosság elve).

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált. Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Amennyiben az üzleti év mérlegforduló napján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét.

A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban értékvesztésként elszámolt összeg.

A SZT törvényi előírásaitól eltérés nem merült fel.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

1. Befektetett eszközök

A társaságnál a befektetett eszközök nyilvántartása, és értékelése a számviteli törvénynek megfelelően - a terv szerinti amortizációval csökkentett tényleges beszerzési értéken – nettó értéken történik.

Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték után terv szerinti értékcsökkenéssel, lineáris módszer alkalmazásával történik a számviteli politikában leírtaknak megfelelően negyedévente.

A 200 e Ft. alatti eszközöket 50 %-os leírási kulccsal 2 év alatt számoljuk el.

A 100 e Ft. értékhatár alatti eszközök, amelyeknek az elhasználódási ideje egy évnél hosszabb, a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenésként leírásra kerülnek.

Eszközök változása		2015. év		2016.1. félév		változás	
		ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
A.	Befektetett eszközök	1359	5,67	1231	3,35	-128	-9,41
I.	Készletek			3070	8,36	+3070	
II.	Követelések	4226	17,65	4956	13,49	+730	+17,27
IV.	Pénzeszközök	17864	74,59	18956	51,59	+1092	+6,11
C.	Aktív időbeli elhatárolás	500	2,09	8528	23,21	+8028	+1605,60
D.	Saját tőke	10424	43,53	1632	4,44	-8792	-84,34
I.	Jegyzett tőke	500	2,09	3000	8,16	+2500	+500
IV.	Eredménytartalék	7896	32,97	9924	27,01	+2028	25,68
VII.	Mérleg szerinti eredmény	2028	8,47	-11292	-30,73	-13320	-6,57
E.	Céltartalékok						
F.	Kötelezettségek	13515	56,43	31456	85,62	+17941	+132,75
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	13515	56,43	31456	85,62	+17941	+132,75
G.	Passzív időbeli elhatárolások	10	0,04	3653	9,94	+3643	+36430
FORRÁSOK ÖSSZESEN		23949	100,00%	36741	100%	+12792	53,41%

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

A Társaság készletekkel a vásárolt, ki nem számlázott közvetített szolgáltatással rendelkezik, 3070 ezer ft értékben.

2.2 Követelések

A követelések alakulása:

Megnevezés:	e. Ft.	
	2015.év	2016. 1. félév
Követelések áruszállótásból (vevők)	3978	3117
ÁFA elszámolás előleg		819
ÁFA visszaigénylés		927
Egyéb követelések	133	0
Iparüzési adó túlfizetés	115	93
Összesen:	4226	4956

2.3 Pénzeszközök

Megnevezés:	2015.év	2016.1. félév
Pénztár	9	14
Bankbetétek	17855	3942
Összesen:	17864	18956

A pénzeszközök a tényleges értéken kerülnek vezetésre, és az értékelésük a számviteli törvény alapján, a mérleg fordulónapján meglévő tényleges értéken történik.

3. Aktív időbeli elhatárolások

	e Ft.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8528
Költségek aktív időbeli elhatárolása	0
Összesen:	8528

II. FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1. Saját tőke

Saját tőke alakulása

e. Ft.

Megnevezés	2015. év	2016. 1.félév
Jegyzett tőke	500	3000
Tőketartalék		
Eredménytartalék	7896	9924
Lekötött tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	2028	-11292
Saját tőke	10424	1632

A saját tőke könyv szerinti értéken került értékelésre.

2. Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei között nem szerepelnek hátrasorolt kötelezettségek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke **0 Ft.**

Megnevezés	2015.	2016.1.félév
- Kötelezettségek áruszállításból	7428	4382
- Vevőktől kapott előleg	0	3854
- Támogatások tovább nem utalt összege	24	0
- Egyéb rövid lej. kötelezettségek	6063	23220
Ebből: rövidlejáratú hitel	0	20000
adófizetési kötelezettség	4328	1362
dolgozókkal szembeni köt.	1735	1858
alapítókkal szembeni köt.	0	
egyéb kötelezettségek	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	13515	31456

A kötelezettségek áruszállításból sor tartalmazza a tárgyévre befogadott, de fordulónapon még ki nem egyenlített számlák összegeit.

A támogatások tovább nem utalt összege soron az IVS II. és III. projekt un. mini-pályázataira jóváhagyott pénzüsszegek pénzügyileg rendezésre kerültek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorokon értelemszerűen jeleztük a jogcímeteket.

A kötelezettségek a ténylegesen számlázott és elismert értékben kerültek nyilvántartásba és értékelésre.

A kötelezettségek között lejárt tartozás nincs.

3. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között tartjuk nyilván a Szombathely Megyei Jogú város Önkormányzata által biztosított működési költség támogatás 1. félévre jutó időarányos részét.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Ezen a mérleg soron a 2016. 1. félévben felmerült, de 2016. II. félévben számlázott költségeket, és az alapítótól kapott tagi kölcsön után fizetendő kamat időarányos összegét mutattuk ki.

e. Ft.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	3653

Mérleg eszközök és források egyező összege 36741 e Ft.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság az eredménykimutatását a könyvvizetése során az 5. Költségnem, a 8. Egyéb ráfordítások, és a 9. Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek számlaosztályok számlái alapján állapítja meg összköltség eljárással.

1. Eredmény összetételének alakulása

	Eredmény kimutatás tételei	2015. év	2016.1.félév	Változás	
				ezer Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	31296	6928	-24368	-77,86
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	36286	9229	-21057	-58,03
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19009	8793	-10216	-53,74
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44136	18265	-25871	-58,62
VI.	Értékcsökkenési leírás	628	344	284	45,22
VII.	Egyéb ráfordítások	1433	29	-1404	-97,98
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2376	-11274	-13650	-574,49
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		-1	-100
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		18	+18	+1800
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	-18	-19	-1900
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+- A.+B.)	2377	-11292	-13669	575,05
XII.	Adófizetési kötelezettség	349	0	-349	-349
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-XII.)	2028	-11292	-13320	656,80

2. A felmerült költségek és ráfordítások részletezése

e Ft.

Megnevezés	2016. 1. félév
Anyagköltségek	122
Igénybe vett szolgáltatások	2736
Egyéb szolgáltatások	231
Alvállalkozói tevékenység	5704
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	8793
Béreköltség	13814
Személyi jellegű egyéb kifizetések	523
Bérfelrakások	3928
Személyi jellegű ráfordítások	18265
Értékcsökkenési leírás	344
Egyéb ráfordítások	29
Költségek és ráfordítások összesen:	27431

3. Az adózás előtti, adózott eredmény kimutatása

Az adózás előtti eredmény alakulását a következő kimutatás szemlélteti.

Megnevezés	2015. e. Ft.	2016.1.félév e. Ft.
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2376	-11274
Pénzügyi műveletek eredménye	1	-18
Adózás előtti eredmény	2377	-11292
Adózott eredmény	2028	-11292

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit KFT Felügyelő Bizottsága a társaság 2016. 1. félévi Mérleg beszámolóját elfogadta, és a Közgyűlésnek jóváhagyásra javasolta.

**A kiegészítő melléklet általános elemzési mutatói
2016. évben**

Sorszám	Megnevezés, a mutató kiszámítása		2015 %	2016.1.félév %	Index %
1.	Saját tőke aránya	Saját tőke	43,5	4,44	10,2
		Összes forrás			
2.	Saját tőke növekedés aránya	Saját tőke	2084,8	54,4	2,6
		Jegyzett tőke			
3.	Saját tőke és a befektetett tőke aránya	Saját tőke	767,0	132,6	17,3
		Befektett eszközök			
4.	Idegen tőke aránya az összes forráshoz	Kölcsönvett tőke	56,4	85,6	151,8
		Összes forrás			
5.	Likviditás mutató	Likvid aktívák	1,63	85,8	526,4
		Likvid passzívák			
6.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz	5,7	3,4	59,6
		Összes eszköz			
7.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	92,2	73,4	79,6
		Összes eszköz			
8.	Források aránya	Kötelezettségek	129,7	1927	1485,7
		Saját tőke			
9.	Árbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény	7,6	-	
		Nettó árbevétel			
10.	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	9,9	-	
		Összes eszköz értéke			
11.	Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	22,8	-	
		Saját tőke			
12.	Tőke arányos nyereség	Adózott nyereség	405,6	-	
		Jegyzett tőke			
13.	Tárgyi eszközök használhatósági foka	Tárgyi eszköz nettó értéke	34,1	29,3	85,9
		Tárgyi eszköz bruttó értéke			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, és a személyi jellegű egyéb kifizetések

Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Megnevezés	2015.	2016.1.félév
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	4,3	4,3
- fizikai	0	0
- szellemi	4,3	4,3
Részmunkaidős	0	0
Megbízási díj	1	1
Összesen:	5,3	5,3

Bérköltség:

Megnevezés	2015.	2016. 1.félév
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	32128	13133
- fizikai		
- szellemi	32128	
Részmunkaidős		
Megbízási díj	1972	680
Összesen:	34100	13813

Személyi jellegű egyéb kifizetések 2016. 1.félév

Megnevezés	Foglalkoztatottak részére kifizetett
Belföldi kiküldetés	501
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	22
Összesen:	523

2. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok bemutatása

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

3. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

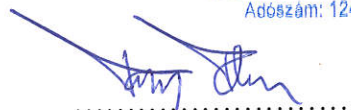
A társaságnak 2016. évben kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségei nem merültek fel.

4. Egyéb információk

A kiegészítő melléklet a Számviteli törvénynek és egyéb jogszabályoknak megfelelően, a számviteli alapelveket figyelembe véve, a mérleggel és eredmény kimutatással szoros összhangban készült, és a társaság valós vagyoni helyzetét tükrözi.

Szombathely, 2016. augusztus 4.

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT
9700 Szombathely, Fő tér 23/B I/1.
Adószám: 12436864-2-18



.....
Dr Ajkay Adrián
ügyvezető

