



SAVARIA VÁROSEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT.

2017. I. FÉLÉVI MÉRLEG BESZÁMOLÓ

Szombathely, 2017. augusztus

**A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.
2017. I. félév
Pénzügyi – gazdasági tevékenysége**

A társaság feladata SZMJV Integrált Városfejlesztési Stratégiájában, Integrált Területi Programjában foglalt városfejlesztési célok megvalósítása, valamint projektek teljes körű lebonyolítása. Az Alapító fő célja, és érdeke a meglévő közterületek megújítása, új közterületek, zöldfelületek kialakítása, az épület állomány felújítása, a felújításra alkalmatlan épületek és üres telkek egyéb módon történő fejlesztése, korszerű infrastruktúra kialakítása, és fejlesztése.

A társaság tevékenységi területe, piaca

A társaság szolgáltatásának elsődleges igénybevevője a tulajdonos, SZMJV önkormányzata, amely a társasággal kötött Megbízási Szerződések alapján biztosítja a Kft. mindenkori éves árbevételének legalább 80%-át /ami 2017. I. félévében 99,4 %-ra teljesült/. A fennmaradó maximum 20%-os kapacitást a társaság a szabad piacon próbálja lekötni.

A társaság feladata közreműködni Szombathely Megyei Jogú Város Integrált Városfejlesztési, Településfejlesztési Stratégiájának a megvalósításában. A támogatásokkal megvalósuló projektek esetében a társaság közreműködik a projektek előkészítési /tervezés/ és megvalósítási szakaszában /műszaki ellenőrzés/ felmerülő, kötelezően ellátandó projektmenedzsmenti szolgáltatás, nyilvánosság biztosításában.

2017. I. félévben végzett tevékenységek:

- TOP-6.1.3-15 – Szombathely Vásárcsarnok felújítása
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - Engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Igényelt támogatási összeg: 1.601.000.000,- Ft
- TOP-6.2.1-15 – Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése (4 db pályázat)
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - közbeszerzési eljárások lefolytatásában való közreműködés
 - 1. és 2. mérföldkő lezárásával kapcsolatos feladatok ellátása
 - Igényelt támogatási összeg: 1.128.000.000,- Ft
- TOP-6.3.3-15 – Szombathely bel- és csapadékvíz védelmi rendszerének fejlesztése
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - engedélykészesítésével kapcsolatos feladatok ellátása
 - kiviteli tervek készítése

- megalapozó dokumentumok elkészítése
 - Igényelt támogatási összeg: 800.000.000,- Ft
- TOP-6.5.1-15 – Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (5 db pályázat)
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - közbeszerzési eljárások lefolytatásában való közreműködés
 - 1. és 2. mérföldkő lezárásával kapcsolatos feladatok ellátása
 - Városháza felújítása projekt vonatkozásában vázlatrak elkészítése
 - Igényelt támogatási összeg: 1.698.000.000,- Ft
- TOP-6.6.1-15 – Új Egészségügyi Alapellátó Központ kialakítása
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - közbeszerzési eljárások lefolytatásában való közreműködés
 - 1. és 2. mérföldkő lezárásával kapcsolatos feladatok ellátása
 - Igényelt támogatási összeg: 700.000.000,- Ft
- TOP-6.6.2-15 – Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Szombathelyen
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - műszaki és kiviteli tervdokumentáció elkészítése
 - megalapozó dokumentum elkészítése
 - Igényelt támogatási összeg: 86.000.000,- Ft
- TOP-6.9.1-15 – Társadalmi együttműködést elősegítő komplex programok az Óperint városrészben
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - Támogatási szerződés módosítása (projektfejlesztési szakasz lezárása) folyamatban
 - Igényelt támogatási összeg: 67.000.000,- Ft
- TOP-7.7.1-16 – Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségszervezés a városi helyi fejlesztési stratégiához kapcsolódva
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - pályázat benyújtása
 - Stratégia készítése
 - Igényelt támogatási összeg: 1.500.000.000,- Ft
 - Pályázat benyújtva: 2017.02.28.
- TOP-6.1.4-16-SH1 - Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés
 - Képtár turisztikai célú felújítása
 - Igényelt támogatási összeg: 1.420.000.000,- Ft
 - pályázat benyújtva: 2017.04.28.
 - Romkert turisztikai célú fejlesztése – védőépület megépítése
 - Igényelt támogatási összeg: 1.200.000.000,- Ft
 - pályázat benyújtva: 2017.04.28.
 - Víztorony és környezetének turisztikai célú fejlesztése
 - Igényelt támogatási összeg: 500.000.000,- Ft

- pályázat benyújtva: 2017.04.28.
- Egyéb projektek, tevékenységek
 - Central Europa Program előkészítésében való közreműködés
 - Gothard-kastély felújítása és zarándokszállás kialakítása projekt előkészítésében való közreműködés
 - Műszaki ellenőrzés – Smidt Múzeum, Szent Márton templom előtti tér felújítása, Romkert sétány kialakítása, Berzsenyi tér és környéke felújítása
 - EFOP-1.2.9-17 - Nők a családban és a munkahelyen pályázat előkészítése, benyújtása

Beruházások, infrastruktúra

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységét a SZOVA ZRT. kezelésében lévő ingatlanban végzi. 2016. július hó 01-napjától Alapítói döntés alapján, a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. új székhelye Szombathely, Fő tér 23/B I/1. A bérleményt a társaság bérletfizetési kötelezettség nélkül kapta meg. A társaság 2017. I. félévében infrastrukturális beruházást nem valósított meg.

A társaság működése, humán erőforrása

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit. Kft. működése, gazdálkodási formája nonprofit, /nem nyereség orientált / feladatait nonprofit gazdasági társaságként végzi.

A társaság működéséhez a humán erőforrás rendelkezésre áll. 2017. I. félévben az alkalmazotti létszám növekedett 6 főről 8 főre: ügyvezető, négy fő projektvezető, egy fő gazdasági igazgató, két fő műszaki vezető.

A társaság könyvelését, és könyvvizsgálatát megbízási jogviszonyban külső vállalkozó végzi.

A társaság felügyelő bizottságának munkáját 3 fő látja el.

Bevételek és költségek

A tervezett műszaki ellenőrzés tényleges bevételének alakulása 2017. I. félévben

| Műszaki ellenőrzés | 2017. évben tervezett bevétel (Ft) | 2017. I. félévben tényleges bevétel (Ft) |
|--|---------------------------------------|---|
| Schmidt Múzeum | 3 990 000 | 1 197 000 |
| Szent Márton templom és tér | 4 550 000 | 0 |
| Romkert Sétány | 4 500 000 | 2 700 000 |
| Berzsenyi tér és környéke | 8 824 000 | 2 495 000 |
| Százsorszép Bölcsőde és Mocorgó óvoda | 1 147 839 | 0 |
| Weöres Sándor és Pipitér Óvoda | 1 243 742 | 0 |
| Bölcsődék fejlesztése | 1 958 620 | 0 |
| EÜ Központ | 2 750 000 | 0 |
| Csapadékvíz elvezetés | 3 100 000 | 0 |
| Műszaki ellenőrzés összesen: | 32 064 201 | 6 392 000 |

A tervezési megbízások alakulása 2017. I. félévben

| Tervezés (TOP) | 2017. évben tervezett bevétel (Ft) | 2017. I. félévben tényleges bevétel (Ft) |
|---|---------------------------------------|--|
| Vásárcsarnok felújítása | 50 433 000 | 0 |
| Energetikai projektek tervezése (5 db) | 55 300 000 | 34 025 000 |
| Sportliget fejlesztése | 40 250 000 | 15 500 000 |
| Utak felújítása | 8 250 000 | 0 |
| Városrehab. | 10 340 000 | 6 290 000 |
| Szociális alapszolgáltatás fejlesztése | 2 168 000 | 2 050 984 |
| Csapadékvíz elvezetés | 11 650 000 | 0 |
| Tervezés összesen: | 178 391 000 | 57 865 984 |

A társaság 2017. I. félévben az egyéb műszaki, szakértői szolgáltatásokkal, tervezéssel összesen 64.257.984,- Ft összegű bevételt ért el, amely a tényleges bevétel 78,9 %-a.

| | | 2017. év Tervezett (ezer Ft) | 2017. I. félév Tényleges (ezer Ft) |
|-------------------------------|---|------------------------------------|--|
| 91 | Belföldi értékesítés árbevétele | 273 365 | 81 428 |
| | Önkormányzat felé számlázott megbízási díj | 251 501 | 74 536 |
| | Szent Márton terv műszaki ellenőrzés | 21 864 | 6 392 |
| | Egyéb műszaki előkészítés | 0 | 500 |
| 96 | Egyéb bevételek összesen | 0 | 1 |
| 98 | Alapítói támogatás /Működési kiadásra/ | 16 776 | 8 388 |
| 9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | | 290 141 | 89 817 |

A 2017. évi üzleti tervben a bevételi oldal 290.141.000,- Ft összeggel szerepelt, ami az I. félévben 30,96 %-ra teljesült. Az 50 % alatti teljesítés a projektek időigényesebb előkészítési folyamatainak következménye. A projektmenedzsment feladatok teljesítése a Közreműködő Szervezet bírálati folyamatának késedelme miatt csúszik (benyújtott mérföldkő elszámolások elfogadása 3-4 hónapot vesz igénybe).

2017. I. félév során realizálódott bevétel 89.817,- eFt, amelyből az Alapító támogatása 8.388,- eFt, az összes bevétel 9,33 %-a.

Költségek és ráfordítások

A 2017. I. félév működési kiadásaira **93.622,- eFt** került tervezésre. A féléves gazdálkodás során a ténylegesen felmerült működési kiadások, ráfordítások összege **96.742,- eFt**.

A költségarányok alakulását az összköltségen belül az alábbi számsorok prezentálják

| Költségnem megnevezése | | 2017. év tervezett költségei (eFt) | 2017. I. félév Tényleges költségei (eFt) |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|--|
| 81. Anyag jellegű ráfordítások | | 221 373 | 69 728 |
| 811 | Anyag költség | 3 690 | 399 |
| 812 | Igénybe vett szolgáltatás | 216 333 | 68 606 |
| 813 | Egyéb szolgáltatások | 1 350 | 723 |
| 82. Személy jellegű bér, járulék, és egyéb költségek | | 66 768 | 25 953 |
| 821 | Béreköltség | 51 026 | 20 758 |
| 822 | Személy jellegű egyéb kifizetések | 1 200 | 578 |
| 823 | Bérbiztosítások | 14 542 | 4 617 |
| 83. Értékcsökkenési leírás | | 500 | 617 |
| 81-83 Összesen | | 288 641 | 96 298 |
| 86. Egyéb ráfordítások | | 1 500 | 444 |
| 87 | Pü. Műveletek ráfordítása | 0 | 0 |
| 89 | Eredményt terhelő adók | 0 | 0 |
| 891 | Társasági adó | 0 | 0 |
| 8. Költségek és Ráfordítások összesen | | 290 141 | 96 742 |

Az egyes költségcsoportokban az alábbi költségek kerültek elszámolásra a féléves beszámolóban:

- anyagköltség:
 - o a társaság működéséhez szükséges rezsiköltségek (villamos energia, gázdíj, víz-csatornadíj, stb.), irodaszer és nyomtatvány, valamint számítástechnikai anyagok, beszerzések költségei.
- igénybevett szolgáltatások:
 - o karbantartási kiadások között szerepel a számítástechnikai eszközök karbantartása, javítása valamint egyéb karbantartás
 - o fénymásoló bérleti díja,
 - o könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatási díjak, szakértői szolgáltatások.

- egyéb szolgáltatás költségei
 - o hatósági díjak, illetékek
 - o banki kamat, jutalék
 - o biztosítási díj

A társaság féléves bérköltsége járulékokkal összesen 25.953,- eFt (a tervezett éves költség 38,9 %-a), mely összeg tartalmazza a társaság alkalmazotti létszámának bérét, valamint a Felügyelő bizottsági tagok díjait. A személyi jellegű egyéb kifizetés jóléti / védőital szikvíz/ kiadásokat tartalmaz. A bérjárulékok költségei a hatályos /22%; 1,5%/ jogszabályokban rögzített járulék mértékkel kerültek meghatározásra.

Az értékcsökkenési leírás a számítástechnikai eszközök és az irodai berendezés terv szerinti értékcsökkenését tartalmazza.

Összegzés

A társaság 2017. I. félév gazdálkodása során 89.817,- eFt összegű bevételt realizált, a működési kiadások 96.742,- eFt-ot tettek ki.

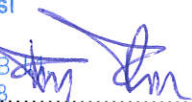
Az I. félév negatív eredményét (-6.925,- Ft) főként az előkészítés alatt álló projektek időbeli elhúzódása eredményezte, amely többnyire a pályázati elfogadó rendszer késedelméből fakad (időigényes állásfoglalás kérések, elszámolások elfogadásának több hónapos időigénye).

A társaság működésére és a projektek előkészítési költségére az Alapító pénzügyi forrást biztosított támogatás formájában, valamint a korábbi évben megigényelt tagi kölcsön visszafizetési határidejének meghosszabbításával (2017.12.31).

A társaság jövőbeni működéséhez is elengedhetetlenül szükséges az Alapító támogatása, oly módon, hogy a városfejlesztési projektek megvalósítására - különös tekintettel 2014-2020 évek időszakára -, valamint ezen kívül az Alapítónál jelentkező, a társaság tevékenységi körébe illeszthető szolgáltatások végrehajtására a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft-t bízta meg. A társaság tevékenységi köre és a rendelkezésre álló humán erőforrás lehetőséget ad arra, hogy sokrétű feladatokat lásson el, a költséghatékony és eredményes gazdálkodás érdekében.

Szombathely, 2017. augusztus 4.

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


Dr. Ajkay Adrián
ügyvezető

Mellékletek:

- Egyszerűsített féléves beszámoló
- Kiegészítő mellékletek

Statisztikai számjel: 12436864 7490 572 18

Cégjegyzékszám: 18-09-109408

Cég neve: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

Cég címe: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B.1/1

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. június 30.

adatok ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 127527 | | 81428 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | | | |
| III. | Egyéb bevételek | 18044 | | 8388 |
| | III.sorból: visszaírt értékvesztés | | | |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 91606 | | 69728 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 46312 | | 25953 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 666 | | 617 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 2460 | | 444 |
| | VII. sorból: értékvesztés | | | |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+ -KK.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 4527 | 0 | -6926 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 1 | | 1 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | |
| B. | PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 1 | 0 | 1 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+ -B.) | 4528 | 0 | -6925 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 453 | | 0 |
| XI. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.) | 4075 | 0 | -6925 |

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT

9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1.
Adószám: 12436864-2-18

Keltezés: 2017. augusztus 2.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 12436864 7490 572 18

Cégjegyzékszám: 18-09-109408

Cég neve: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

Cég címe: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. június 30.

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor) | 960 | 0 | 828 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 8 | | |
| 03. | 02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 952 | | 828 |
| 05. | 04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 06. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | |
| 07. | 06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 08. | B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor) | 138236 | 0 | 144382 |
| 09. | I. KÉSZLETEK | | | 35876 |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 125486 | | 67941 |
| 11. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 12750 | | 40565 |
| 13. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 17 | | |
| 14. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor) | 139213 | 0 | 145210 |

Savaria Városfejlesztési
Nonprofit KFT

9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1.

Adószám: 12436864-2-18

Keltezés: 2017. augusztus 2.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 12436864 7490 572 18

Cégjegyzékszám: 18-09-109408

Cég neve: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

Cég címe: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. június 30.

0

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 15. | D. Saját tőke (16.+18.+19.+20+21+22+23.sor) | 16999 | 0 | 10074 |
| 16. | I. JEGYZETT TŐKE | 3000 | | 3000 |
| 17. | 16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 18. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 19. | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| 20. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 9924 | | 13999 |
| 21. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 22. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 23. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 4075 | | -6925 |
| 24. | E. Céltartalékok | | | |
| 25. | F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor) | 117150 | 0 | 120967 |
| 26. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 27. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 28. | III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 117150 | | 120967 |
| 29. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 5064 | | 14169 |
| 30. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor) | 139213 | 0 | 145210 |

Keltezés: 2017. augusztus 2.

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

A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a SAVARIA VÁROSFELJESZTÉSI NONPROFIT KFT. 2017. 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 számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

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

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel 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

**Számviteli szolgáltatást
végző társaság:**

**Vass és Czinder Könyvviteli 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 számviteli 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 2017.01.01-2017.06.30 időszakot öleli fel.
Mérlegkészítés időpontja: 2017.08.02.

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 módszerrel) 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 2017. évben terven felüli értécsökkenés nem került elszámolásra.

Továbbá értékvesztés, értékhelyesbítés és visszairás 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 visszairás utáni könyv szerinti (bekerülési) értékét. A piaci érték és a visszairás utáni könyv szerinti (bekerülési) érték közötti különbséget a mérlegben az eszközök között „Érték helyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként kimutatható.

Amennyiben a befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a visszairás utáni könyv szerinti értéket, ezen eszköz piaci értéken is felvehető. Ez esetben a bekerülési érték, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél 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 vételkor számításba vett értékig 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 | | 2016. év | | 2017.év | | változás | |
|--------------------------|--------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|-------------|------------|
| | | ezer Ft | % | ezer Ft | % | ezer Ft | % |
| A. | Befektetett eszközök | 960 | 1 | 828 | 1 | -132 | -2 |
| I. | Készletek | | | 35876 | 25 | 35876 | 598 |
| II. | Követelések | 125486 | 90 | 67941 | 47 | -57545 | -960 |
| IV. | Pénzeszközök | 12750 | 9 | 40565 | 28 | 27815 | 464 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolás | 17 | | | | -17 | 0 |
| D. | Saját tőke | 16999 | 12 | 10074 | 7 | -6925 | -116 |
| I. | Jegyzett tőke | 3000 | 2 | 3000 | 2 | 0 | |
| IV. | Eredménytartalék | 9924 | 7 | 13999 | 9 | 4075 | 68 |
| VII. | Adózott eredmény | 4075 | 3 | -6925 | -4 | -11000 | -184 |
| E. | Céltartalékok | | | | | | |
| F. | Kötelezettségek | 117150 | 84 | 120967 | 83 | 3817 | 64 |
| II. | Hosszúlejáratú kötelezettség | | | | | | |
| III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 117150 | 84 | 120967 | 83 | 3817 | 64 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 5064 | 4 | 14169 | 10 | 9105 | 152 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | | 139213 | 100 | 145210 | 100 | 5997 | 100 |

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

2.2 Követelések

A követelések alakulása:

| Megnevezés: | e. Ft. | |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | 2016.év | 2017. év |
| Követelések áruszállótásból (vevők) | 122408 | 48724 |
| ÁFA elszámolás előleg | 1438 | 19043 |
| ÁFA visszaigénylés | 1581 | 0 |
| Egyéb követelések | 59 | |
| Adó túlfizetés | 0 | 174 |
| Összesen: | 125486 | 67941 |

2.3 Pénzeszközök

| Megnevezés: | e Ft. | |
|------------------|--------------|--------------|
| | 2016.év | 2017.év |
| Pénztár | 0 | 5 |
| Bankbetétek | 12750 | 40560 |
| Összesen: | 12750 | 40565 |

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 | 0 |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása | 0 |
| Összesen: | 0 |

II. FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1. Saját tőke

Saját tőke alakulása

e. Ft.

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Jegyzett tőke | 3000 | 3000 |
| Tőketartalék | | |
| Eredménytartalék | 9924 | 13999 |
| Lekötött tartalék | | |
| Mérleg szerinti eredmény | 4075 | -6925 |
| Saját tőke | 16999 | 10074 |

A saját tőke könyv szerinti értéken került értékelésre. A jegyzett tőke a törvényi előírásoknak megfelelően 2016. évben felemelésre került az alapító által befizetett 2500 e Ft-al.

2. Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei között nem szerepelnek hátrасorolt kötelezettségek.

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

| Megnevezés | 2016.év | 2017.év |
|---|---------------|---------------|
| - Kötelezettségek áruszállításból | 75261 | 44063 |
| - Vevőktől kapott előleg | 6764 | 49060 |
| - Egyéb rövid lej. kötelezettségek | 15125 | 20844 |
| Ebből: rövidlejáratú hitel | 0 | 0 |
| adófizetési kötelezettség | 12625 | 4807 |
| dolgozókkal szembeni köt. | 2500 | 3037 |
| alapítókkal szembeni köt. | 20000 | 20000 |
| egyéb kötelezettségek | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: | 117150 | 120967 |

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

A vevőktől kapott előleg az egyes projektekre kiszámlázott összegeket tartalmazza.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorokon értelem szerűen jeleztük a jogcímeiket.

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

A kötelezettségek között lejárt tartozás nincs.

Az Önkormányzattal, mint alapítóval szemben a következő elszámolások szerepelnek a mérlegben:

| | |
|--------------------------------------|------------|
| -vevőkövetelés | 48724 e Ft |
| -vevőtől kapott előleg kötelezettség | 49060 e Ft |
| -kölsön kötelezettség | 20000 e Ft |

3. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A bevételek passzív időbeli elhatárolása elszámolására alapító által működésre teljes évre

átutalt működési támogatás 2. félévre eső összege 8388 e Ft értékben, költségek passzív időbeli elhatárolására.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Ezen a mérlegsoron a 2017. 1. félévben felmerült, de ezen időszakban az egyes projektekhez alvállalkozók által ki nem számlázott tételek miatt került sor 5781 e Ft értékben.

| | |
|--|------|
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 8388 |
| Költségek passzív időbeli elhatárolása | 5781 |

Mérleg eszközök és források egyező összege 145210 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 | 2016. év | 2017. év | Változás | |
|-------|--|----------|----------|----------|------|
| | | | | ezer Ft | % |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 127527 | 81428 | -46099 | -36 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | | | | |
| III. | Egyéb bevételek | 18044 | 8388 | -9656 | -54 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 91606 | 69728 | -21878 | -24 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 46312 | 25953 | -20359 | -44 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 666 | 617 | -49 | -7 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 2460 | 444 | -2016 | -82 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 4527 | -6926 | -11453 | -253 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 1 | 1 | 0 | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | | |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 1 | 1 | 0 | |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.) | 4528 | -6925 | -11453 | -253 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 453 | 0 | -453 | -100 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-XII.) | 4075 | -6925 | -11000 | -270 |

A társaság 2017. évben Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 8388 eFt támogatást, melyet teljes egészében működési költségekre használtunk fel.

2. A felmerült költségek és ráfordítások részletezése

e Ft.

| Megnevezés | 2017. év |
|--|--------------|
| Anyagköltségek | 399 |
| Igénybe vett szolgáltatások | 1875 |
| Egyéb szolgáltatások | 723 |
| Alvállalkozói tevékenység | 66731 |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen: | 69728 |
| Béreköltség | 20758 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 578 |
| Bérfelrakások | 4617 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 25953 |
| Értékcsökkenési leírás | 617 |
| Egyéb ráfordítások | 444 |
| | |
| Költségek és ráfordítások összesen: | 96742 |

3. Az adózás előtti, adózott eredmény kimutatása

Az adózás előtti eredmény alakulását a következő kimutatás szemlélteti.

| Megnevezés | 2016. e. Ft. | 2017. év e. Ft. |
|--------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 4527 | -6926 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 1 | 1 |
| Adózás előtti eredmény | 4528 | -6925 |
| Adózott eredmény | 4075 | -6925 |

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit KFT Felügyelő Bizottsága a társaság 2017. 1. félévi Mérleg beszámolóját elfogadta, és a Közgyűlésnek jóváhagyásra javasolta.

A 2017. évi eredményből osztalékkelőleg kifizetésére nem került sor.

**A kiegészítő melléklet általános elemzési mutatói
2017. évben**

| Sorszám | Megnevezés, a mutató kiszámítása | 2016. év % | 2017. év % | Index % | |
|---------|---|-----------------------------|---------------|------------|------|
| 1. | Saját tőke aránya | Saját tőke | 12,2 | 6,9 | 56 |
| | | Összes forrás | | | |
| 2. | Saját tőke növekedés aránya | Saját tőke | 5,7 | 3,4 | 60 |
| | | Jegyzett tőke | | | |
| 3. | Saját tőke és a befektetett tőke aránya | Saját tőke | 1770,7 | 1216,7 | 69 |
| | | Befektett eszközök | | | |
| 4. | Idegen tőke aránya az összes forráshoz | Kölcsönvett tőke | 84,2 | 83,3 | 99 |
| | | Összes forrás | | | |
| 5. | Likviditás mutató | Likvid aktívák | 142,3 | 89,6 | 63 |
| | | Likvid passzívák | | | |
| 6. | Tárgyi eszközök aránya | Tárgyi eszköz | 0,7 | 0,6 | 86 |
| | | Összes eszköz | | | |
| 7. | Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök | 99,3 | 99,4 | 100 |
| | | Összes eszköz | | | |
| 8. | Források aránya | Kötelezettségek | 689,1 | 1200 | 174 |
| | | Saját tőke | | | |
| 9. | Árbevétel arányos nyereség | Üzleti eredmény | 3,5 | -8,5 | -243 |
| | | Nettó árbevétel | | | |
| 10. | Eszközarányos jövedelmezőség | Adózás előtti eredmény | 3,3 | -4,8 | -145 |
| | | Összes eszköz értéke | | | |
| 11. | Vagyonarányos jövedelmezőség | Adózás előtti eredmény | 26,6 | -68,7 | -258 |
| | | Saját tőke | | | |
| 12. | Tőke arányos nyereség | Adózott nyereség | 135,8 | -230,8 | -170 |
| | | Jegyzett tőke | | | |
| 13. | Tárgyi eszközök használhatósági foka | Tárgyi eszköz nettó értéke | 22,7 | 17,5 | 77 |
| | | Tárgyi eszköz bruttó értéke | | | |

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év |
|------------------------------------|------------|-------------|
| Teljes munkaidőben foglalkoztatott | 6,7 | 6,3 |
| - fizikai | 0 | 0 |
| - szellemi | 6,7 | 6,3 |
| Részmunkaidős | 0 | 0 |
| Megbízási díj | 1,2 | 3,8 |
| Összesen: | 8,9 | 10,1 |

Bérköltés:

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Teljes munkaidőben foglalkoztatott | 33653 | 17845 |
| - fizikai | | |
| - szellemi | 33653 | 17845 |
| Részmunkaidős | | |
| Megbízási díj | 1640 | 2913 |
| Összesen: | 35293 | 20758 |

Személyi jellegű egyéb kifizetések 2017. év

| Megnevezés | Foglalkoztatottak részére kifizetett |
|-----------------------------------|--------------------------------------|
| Belföldi kiküldetés | 536 |
| Egyéb személyi jellegű ráfordítás | 42 |
| Összesen: | 578 |

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

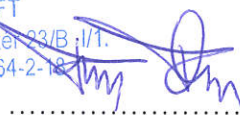
A társaságnak 2017. évben kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségei nem merültek fel.

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, 2017. augusztus 2.

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


.....
Dr Ajkay Adrián
ügyvezető