



ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Megyei Közgyűlés
2017. április 28-i ülésére

Tárgy: A Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési és Marketing Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadása

Az előterjesztést készítette:

Bozóné Nemes Gizella
pénzügyi irodavezető


Tárgyalásra megkapta:

közgyűlés bizottságai

Törvényességi véleményezésre megkapta:

dr. Bankó Ágnes
megyei aljegyző,
jogi és szervezési irodavezető

Törvényességi észrevételem nincs:


dr. Kovács Endre Miklós
megyei jegyző



Szám: 7301/2017.

ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Megyei Közgyűlés 2017. április 28-i ülésére

Tárgy: A Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési és Marketing Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadása

Tisztelt Közgyűlés!

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 9/2012. (X.8.) számú önkormányzati rendeletének, valamint a Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési és Marketing Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Nkft.) alapító okiratának rendelkezései szerint az Nkft. éves beszámolójának elfogadása a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) hatáskörébe tartozik.

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő társaságot 2015. december 21. napjával jegyezte be a Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága, ügyvezetője ettől az időponttól Csáki Béla.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 9. § (2) bekezdésben foglalt kritériumok alapján az Nkft. beszámolási kötelezettségét egyszerűsített éves beszámoló készítésével teljesítheti. Az Sztv. 96. § (1) bekezdés alapján az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredmény levezetésből és kiegészítő mellékletből áll. Az Sztv. 153. § (1) bekezdése szerint az egyszerűsített éves beszámolót az adott üzleti év mérleg-fordulónapját (2016. december 31.) követő ötödik hónap utolsó napjáig (2017. május 31.) letétbe kell helyezni.

Az Nkft. a számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját, amelyet a határozat-tervezet 1. sz. melléklete tartalmaz.

Az Nkft. legfőbb feladata Bács-Kiskun megye és a megyei települési önkormányzatok turizmusának fejlesztésében való közreműködés, turizmusfejlesztési tevékenységük segítése, a turizmussal összefüggő pályázatokban az előkészítési és projektmenedzsment tevékenységek ellátása a pályázati felhívások alapján.

A Közgyűlés által a 2015. év végén létrehozott gazdasági társaság elmúlt éve a cégszerű működés feltételeinek megteremtéséről, a Terület és Településfejlesztési Operatív Program turisztikai prioritásának 2016. évi pályázatainak elkészítéséről és benyújtásáról, a nemzetközi együttműködési pályázatokban való hatékony részvételről, turisztikai koncepció és imázs ki-

advány elkészítéséről és nagyszámú rendezvény lebonyolításáról szolt. Az elmúlt évben az Nkft. személyi állománya hét főre bővült, a csapatot képzett, felkészült és javarészbén tapasztalt munkavállalók alkotják, akik korábban is a területfejlesztés valamely területén dolgoztak.

A vállalkozás működésében elérendő legfontosabb cél a pénzügyi stabilitás megteremtése, magas színvonalú szakmai munka, az önkormányzatokkal, turisztikai szolgáltatókkal és a nemzetközi együttműködésekben érdekelt szereplőkkel történő együttműködés volt.

Az Nkft. elmúlt évi működése során a költségek legnagyobb hányadát a személyi jellegű bér és járulék költségek tették ki, melyek kifizetése megtörtént. Emellett a működéssel összefüggő anyagjellegű ráfordítások nagysága a személyi jellegű költségek mintegy felét tették ki. Összességében a felmerült költségek nagysága 40,5 millió Ft volt.

Az Nkft. 29,798 millió forint mértékű árbevételt ért el, amely azonban a működési költségeit csak részben fedezte, ezért az Nkft. a 2016. üzleti évet 10,855 millió forint veszteséggel zárja 33,906 millió forint mérlegfőösszeg mellett.

A likviditás fenntartására és a keletkező várható veszteség csökkentésére az Nkft. alapító tulajdonosától kért és kapott visszatérítendő támogatásként funkcionáló megelőlegezési hitelt. A hitel összege évváraskor 29,146 millió forint volt.

A benyújtott pályázatok értékelése a 2016-os üzleti évben nem történt meg, ezért az Nkft. feladatainak végrehajtását pénzügyileg elsődlegesen támogató szerződések nem születtek meg. A támogatások elmaradása ellenére 2016-ban sikerült megteremteni az alapvető működési feltételeket személyi állomány, infrastruktúra és eszközrendszer tekintetében egyaránt, melyek segítségével elvárható minőségben tudja nyújtani szolgáltatásait és a segítséget a települési önkormányzatoknak.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen az előterjesztést megtárgyalni és a határozattervezet szerinti döntését meghozni.

Kecskemét, 2017. április 19.


Rideg László
elnök

HATÁROZAT – TERVEZET

**Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2017. (IV.28.) Kgy. határozata**

A Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési és Marketing Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadása

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta Rideg Lászlónak, a megyei közgyűlés elnökének 7301/2017. számú előterjesztését és az alábbi határozatot hozza:

A közgyűlés a határozat 1. számú mellékletében foglaltak szerint elfogadta a Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési és Marketing Nonprofit Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját.

(...../2017. sz. alapítói határozat)

Felelős: Rideg László elnök, Csáki Béla ügyvezető

Határidő: folyamatos

Értesülnek: megyei közgyűlés tisztségviselői, tagjai, megyei jegyző, megyei aljegyző, Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési és Marketing Nonprofit Kft. ügyvezetője

25446629-7022-572-03
Statisztikai számjel

03-09-129252
Cégjegyzék száma

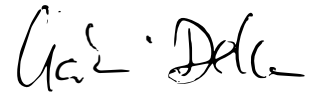
Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési és Marketing Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

Egyszerűsített éves beszámoló 2016. december 31.

Mérlegkészítés napja:
2017. március 31.

Keltezés: Kecskemét, 2017. március 31.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



**BÁCS-KISKUN MEGYEI
TURIZMUSFEJLESZTÉSI ÉS
MARKETING NONPROFIT KFT.**
Cím: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.
Adószám: 25446629-7-03
Számvevő: 11-001/11-00515940-01600005

Statistikai számjеле: 25446629-7022-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-129252

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközők (aktívák)

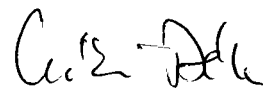
EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|--|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | |
| 1 | A. Befektetett eszközők (2.+4.+6. sor) | 1 596 | 0 | 1 340 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | | | |
| 3 | 2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 4 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 1 596 | | 1 340 |
| 5 | 4. sorból Tárgyi eszközők érték helyesbítése | | | |
| 6 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | |
| 7 | 6. sorból Befektetett pénzügyi eszközők érték helyesbítése | | | |
| 8 | 6. sorból Befektetett pénzügyi eszközők értékelési különbözete | | | |
| 9 | B. Forgóeszközők (10.+11.+14.+16. sor) | 1 612 | 0 | 32 435 |
| 10 | I. KÉSZLETEK | | | |
| 11 | II. KÖVETELÉSEK | 129 | | 30 126 |
| 12 | 11. sorból Követelések értékelési különbözete | | | |
| 13 | 11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 14 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | |
| 15 | 14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 16 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 1 483 | | 2 309 |
| 17 | C. Aktív időbeli elhatárolások | | | 131 |
| 18 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor) | 3 208 | 0 | 33 906 |

Források (passzívák)

| | | | | |
|----|---|-------|---|---------|
| 19 | D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor) | 3 015 | 0 | -7 840 |
| 20 | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | | 3 000 |
| 21 | I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | | | |
| 22 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 23 | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| 24 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | | | 15 |
| 25 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 26 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 27 | Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 28 | Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 29 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 15 | | -10 855 |
| 30 | E. Céltartalékok | | | |
| 31 | F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor) | 190 | 0 | 40 055 |
| 32 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 33 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 34 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 190 | | 40 055 |
| 35 | Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 36 | Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 37 | G. Passzívák időbeli elhatárolások | 3 | | 1 691 |
| 38 | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor) | 3 208 | 0 | 33 906 |

6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3., 2017. március 31.




BÁCS-KISKUN MEGYEI
TURIZMUSFEJLESZTÉSI ÉS
MARKETING NONPROFIT KFT.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cím: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.
Adószám: 25446629-2-03
Szám: 400141-25515949-0100005

Statisztikai számjele: 25446629-7022-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-129252

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

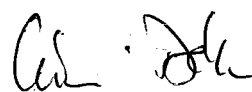
Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|--|-----------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 100 | | 27 507 |
| 2 | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE | | | |
| 3 | III. EGYÉB BEVÉTELEK | | | 2 291 |
| 4 | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | |
| 5 | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 17 | | 13 064 |
| 6 | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12) | 64 | | 26 644 |
| 7 | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 1 | | 378 |
| 8 | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 1 | | 508 |
| 9 | Ebből: értékvesztés | | | |
| 10 | A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII) | 17 | 0 | -10 796 |
| 11 | VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | | | 1 |
| 12 | Ebből: értékelési különbözet | | | |
| 13 | IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | | | |
| 14 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.) | 0 | 0 | 1 |
| 15 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 17 | 0 | -10 795 |
| 16 | X. Adófizetési kötelezettség | 2 | | 60 |
| 17 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 15 | 0 | -10 855 |

6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3., 2017. március 31.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BÁCS-KISKUN MEGYEI
TURIZMUSFEJLESZTÉSI ÉS
MARKETING NONPROFIT KFT.
Cím: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér
Adószám: 25446629-03
Számvevő: 141011-1-25315949-01000000

Adószám: 25446629-2-03
Közösségi adószám:
Cégbíróság: Bács-Kiskun Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 03-09-129252

**Bács-Kiskun Megyei Turizmusfejlesztési
és Marketing Nonprofit Kft.**

6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

Kiegészítő melléklet
2016.01.01.- 12.31. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01-től- 2016. december 31.-ig tart.

Kecskemét, 2017. március 31.

.....
ügyvezető/képviselő



BÁCS-KISKUN MEGYEI
TURIZMUSFEJLESZTÉSI ÉS
MARKETING NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér
Adószám: 25446629-2-03
Cégbíróság: Bács-Kiskun Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 03-09-129252

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2015. december 21.-én jegyezte be.

Alapító okirat kelte: 2015. december 21.

A társaság törzstőkéje: 3.000.000 Ft, mely pénzbeli hozzájárulás.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 7022- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

1.3 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat

1.4 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Csáki Béla

1.5 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása, megbízott külső szolgáltató feladata, melyet az AccBit Kft. (6000 Kecskemét, Alkotmány utca 1/B.) végzi, Kecskés Arnold mérlegképes könyvelő közreműködésével.

Mérlegképes regisztráció száma: 151107.

A BKM-i Turizmusfejl. és Marketing Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

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

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2016. január 01.– 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2017. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása nem változott.

2.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása (adatok Ft-ban):

| Főkönyvi szám | Megnevezés | Bruttó érték | | Záró | Záró |
|-------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| | | Nyitó | Növekedés | | |
| 142 | Egyéb járművek | 1 597 864 | 0 | 0 | 1 597 864 |
| 144 | Kisértékű tárgyi eszköz | 0 | 121 858 | 0 | 121 858 |
| 14. EGYÉB BERENDEZÉSEK | | 1 597 864 | 121 858 | 0 | 1 719 722 |
| MINDÖSSZESEN | | 1 597 864 | 121 858 | 0 | 1 719 722 |

| Főkönyvi szám | Számviteli törvény szerinti écs | | Záró | Záró | Nettó |
|---------------|---------------------------------|----------------|----------|----------------|------------------|
| | Nyitó | Növekedés | | | |
| 142 | 1 401 | 255 658 | 0 | 257 059 | 1 340 805 |
| 144 | 0 | 121 858 | 0 | 121 858 | 0 |
| 14. | 1 401 | 377 516 | 0 | 378 917 | 1 340 805 |
| | 1 401 | 377 516 | 0 | 378 917 | 1 340 805 |

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások nem történtek.

2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegkételemek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.13 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.16 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegkételemek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközzel rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

| | e Ft |
|-----------------|---------------|
| Összesen | 30 126 |
| Ebből: vevők | 29 844 |

3.6. Pénzeszközök

| | e Ft |
|-------------------|--------------|
| Összesen | 2 309 |
| Ebből: Bankszámla | 2 215 |
| Pénztár | 94 |

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 131 ezer Ft összegben került sor.

Oka:

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 1 691 ezer Ft összegben került sor.

Oka:

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban a mérleg szerinti eredménnyel változott. Üzleti évet zárva a társaság nyeresége/vesztesége módosítja a saját tőke eredményét.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nem volt.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 0 ezer Ft összegben volt!

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

| | e Ft |
|------------------|---------------|
| Összesen: | 40 055 |
| Ebből: Szállítók | 4 453 |

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem történt, mert a tárgyidőszakhoz viszonyítva korábbi évvel nem rendelkezik.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

| | e Ft |
|--|---------------|
| Összesen: | 29 799 |
| Ebből: belföldi értékesítés árbevétele | 27 507 |

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségnem | Összeg (eFt) | Megoszlás (%-a) |
|-------------------------------|-----------------|--------------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 13 064 | 32,18 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 26 644 | 65,64 |
| Értékcsökkenési leírás | 378 | 0,93 |
| Egyéb ráfordítások | 508 | 1,25 |
| Költségnem összesen | 40 594 | 100 |

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 1 ezer Ft eredményt számolt el.

4.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

| Sor- szám | Megnevezés | e Ft Értékek (eFt-ban) |
|--------------|--------------------------------------|------------------------------|
| 1 | A Társaság adózás előtti eredménye | -10 795 |
| 2 | Adóalapot növelő tételek összesen | 0 |
| | <i>Sztv szerinti écs</i> | <i>0</i> |
| 3 | Adóalapot csökkentő tételek összesen | 0 |
| | <i>Adótv. szerinti écs.</i> | <i>0</i> |
| 4 | Adóalap (1+2-3) | 596 |
| 5 | Társasági adó (10%) | 60 |

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben a Társaság 6 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

| | e Ft |
|---|---------------|
| Személyi jell. kifizetés összesen: | 26 644 |
| Ebből: Bérköltéség | 17 451 |
| Bérfelárulék | 5 785 |
| Egyéb szem jell kifizetések | 3 408 |

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Tagjai: Gáspár Ferenc

Brassó Imre Albert

Suhajda Krisztián

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság, támogatást nem vett igénybe.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

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

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok %-ban!

| A mutatók megnevezése | előző év | tárgy év |
|--|-----------------|-----------------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz) | <u>49,75</u> | <u>3,95</u> |
| A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás) | <u>93,98</u> | <u>-23,12</u> |
| Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz) | <u>50,25</u> | <u>95,66</u> |
| A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke) | <u>0,50</u> | <u>138,46</u> |
| Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek) | <u>848,42</u> | <u>80,98</u> |
| Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek) | <u>780,53</u> | <u>5,76</u> |
| Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek) | <u>67,90</u> | <u>75,21</u> |
| Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel) | <u>17,00</u> | <u>-39,25</u> |
| Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke) | <u>0,56</u> | <u>1,38</u> |