

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.

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 MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (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 eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (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

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)

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

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 állt 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 göngyöltet hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Jelentős összehatas értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása 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			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
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				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó
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 mérlegtételek 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 mérlegtételek 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:

Költségcím	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
Költségcím 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:

e Ft

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	-10 795
2	Adóalapot növelő tételek összesen	0
	<i>Sztv szerinti écs</i>	0
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	0
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	0
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: Bérkölttség	17 451
Bérfelrakások	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>