

Székesfehérvári Turisztikai Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A kiegészítő melléklet a számvitelről szóló módosított 2000.évi C.tv.előírásai szerint készült . Azokat a kiegészítéseket tartalmazza, amelyek a Kft. működési eredményének megbízható és valós bemutatásához- a mérlegben és eredménykimutatásban szereplő adatokon túlmenően- szükségesek. A vállalkozás működési formája: korlátolt felelősségű társaság, ügyvezető igazgató: Farkasné Szegő Krisztina.

A társaságot 2009.augusztus 27. kelt társasági szerződéssel 2.000.000,-Ft jegyzett tőkével alapították,mely teljes egészében készpénzbetét.

Alapítók:

- | | |
|---|-----|
| • Székesfehérvári Megyei Jogú Város Önkormányzata | 49% |
| • Jancsár Hotel Szállodai Szolg.Kft | 8% |
| • Lucullus 3 Ker.és Vendéglátó Kft | 10% |
| • Szárca Rendezvényszervező és Vendéglátóipari Bt | 8% |
| • Városi Képtár –Deák Gyűjtemény | 8% |
| • Szabadművelődés Háza | 9% |
| • Székesfehérvár Turizmusáért Egyesület | 8% |

A társaság célja, hogy a Székesfehérvári Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérváron és térségében a turizmushoz kapcsolódó tevékenységet végző gazdálkodó és társadalmi szervezetek, hatékonyabban tudják elősegíteni a térség turisztikai fejlődését, fejlesztési, információs és marketing tevékenységük összehangolásával javítsák a térség turizmusának versenyképességét és hatékonyan tudjanak pályázni az idegenforgalommal és turizmussal összefüggő központi forrásokra. A turistaforgalom növelésével gazdasági fejlődés generálása, a lakosság életminőségének javítása. A város és térsége vonzerőinek és szolgáltatásainak összekapcsolása a turizmus fejlesztésében. A társaság nem zárja ki, hogy tagjain kívül szerződéses kapcsolatok révén segítse a Társasággal szerződéses kapcsolatba kerülő jelen társasági szerződésben meghatározott célpktat felvállaló személyeket vagy szervezetet.

Fő tevékenységi kör TEÁOR szerint:

- 63.99 M.n.s egyéb információs szolgáltatás

Közhasznú tevékenységei:

- Üzletviteli,egyéb vezetési tanácsadású
- Reklémügynöki tevékenység
- Piac-,közvélemény-kutatás

- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Telefoninformáció
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- M.n.s. egyéb oktatás
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- Vállalkozói, munkaadói érdekképviselő
- Szakmai érdekképviselő
- Könyvkiadás

Üzletszerű gazdasági tevékenységei:

- Rendezvényi tevékenység
- PR, kommunikáció
- Egyéb kiadói tevékenység
- Adatfeldolgozás, web-hoztíng szolgáltatás
- Világháló-portál szolgáltatás
- Hírügynökségi tevékenység
- Üzletvezetés
- Fordítás, tolmácsolás
- Egyéb foglalkozás
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Utazás szervezés
- Utazás közvetítés
- egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- Könyvkiskereskedelem
- Újság, papíráru kiskereskedelem
- Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- Előadó művészetet kiegészítő tevékenység.

Székhelye: Székesfehérvár, Oskola u 2-4. sz. alatt található.

Beszámolási rend

A vállalkozás a számviteli törvény 9. §-a (2) alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

Részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet
- közhasznúsági jelentés

Az alkalmazott könyvvizetés a gazdasági társasági formából következően kötelező kettős könyvvitel

Az eredménykimutatás választott formájának megállapítása

A vállalkozás a számviteli törvény x. számú melléklete alapján összköltség eljárással „A” változat szerint készíti eredménykimutatását.

A társaságnál az éves beszámoló készítésének – a számviteli politikában rögzített- időpontja a tárgyévet követő év március 31.

Amortizációs politika

Az alkalmazott amortizációs politika, a számviteli törvény szerinti lineáris. Az értékcsökkenés az állományba vétel napjától az értékesítésig, elhasználódásig kerül elszámolásra, a tárgyévet érintő összegben. Értékhatar - 100 eFt. - alatti tárgyi eszközökre üzembe helyezéskor számolja el az értékcsökkenést.

Társaságunk maradványértéket csak a járművek esetén határoz meg.

Leltár és értékelési eljárások

Leltárt minden év december 31.-én készít, a választott értékelési eljárások szerint.

Hibahatások:

Jelentős összegű hiba a vállalkozásnál, ha a hiba feltárás évében az ellenőrzések során megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év **mérlegfőösszegének 2%-át, illetve a 10 millió forintot meghaladja.**

Jelentős hiba esetén a korábbi évekre vonatkozó megállapítások hatásait visszamenőlegesen kell korrigálni a megfelelő év (a hiba elkövetésének éve) éves beszámolójában.

A korábbi évekre vonatkozó hibák hatásait végig kell vezetni a hibafeltárás évének első napjáig, ezeket az előző évi adatok mellett, elkülönítetten kell bemutatni az éves beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában, valamint kiegészítő mellékletben évenkénti bontásban is.

A hibafeltárás évében az eszközökre és forrásokra gyakorolt hatásokat az év első napjára vonatkozó állapot szerint fel kell venni, az eredményre gyakorolt hatással közvetlenül az eredménytartálékot kell korrigálni.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárását megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét **legalább 20%-kal** megváltoztatja.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hibahatás a jelentős hibánál említett küszöböt nem haladja meg.

A nem jelentősebb összegű hibák hatásait a tárgyévi folyó könyvelésben kell rendezni.

A „jelentős” kritérium feltételeinek meghatározása

A vállalkozás a számviteli elszámolások során jelentősnek tekinti:

maradványérték meghatározásánál	az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 20%-a
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírhoz kapcsolódóan	a bekerülési érték 20%-a
tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél	a bekerülési érték 20%-a
követelések értékvesztésénél	a fordulónapon fennálló összes követelés 10%-a
rendkívüli bevételek és ráfordítások eredményre gyakorolt hatásának kiegészítő mellékletben történő szerepeltetése	a rendkívüli eredmény adózás előtti eredményhez viszonyított aránya meghaladja a 30%-ot

Az előzőekben nem szabályozott esetekben a vállalkozás jelentősnek tekinti a **saját tőkét 15%-kal** megváltoztató, de legalább **2 millió forint összegű** eseményeket.

Céltartalék képzése

Céltartalékot a Társaság nem képzett.

2010-es év elemzése:

Értékesítés nettó árbevétele: 2.968 e Ft

Egyéb bevétel: 42.398 e Ft

Szfv. Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott támogatás

Aktivált saját telj. értéke 1.238 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások: 32.595 e Ft

- anyagköltség: 4.154 e Ft
- igénybe vett szolgáltatások: 27.928 e Ft
- egyéb szolg.értéke: 236 e Ft
- eladott áruk besz.ért.: 256 e Ft
- közvetített szolg.értéke: 21 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások: 11.351 e Ft

- bérköltség: 8.500 e Ft
- személyi jellegű: 1.064 e Ft
- bérjárulékok: 1.787 e Ft

Értécsökkenési leírás:	0 e Ft
Egyéb ráfordítás:	885 e Ft
Iparüzési adó:	48 e Ft
Önkormányzati támogatás:	837 e Ft
Jegyárbevétel visszautalása.	
Üzemi (üzleti) eredmény:	1.773 e Ft
Pénzügyi eredmény :	125 e Ft
Rendkívüli eredmény:	0 e Ft
Társasági adó fizetési kötelezettség	20 e Ft
Mérleg szerinti eredmény :	1.878 e Ft

Társasági adófizetési kötelezettség levezetése:

Adózás előtti eredmény:	1.898 e Ft
• növelő tételek:	113 e Ft
egyszerűsített fogl.-ban elszámolható ktg.meghaladó része:	25 eFt
Reprezentációs ktg:	88 eFt

kedvezményezett bevétele az összes bevételének 93,2%-a volt, így 20 e.Ft társasági adó fizetési kötelezettsége van.

Egyéb követelések részletezése:	4.514 e Ft
ÁFA elszámolás	4.119 e Ft
Szakképzési	395 e Ft
Pénzeszközök záró egyenlege kellően igazolt:	6.696 e Ft
• Pénztár:	163 e Ft
• Bankszámla:	6.533 e Ft
Aktív időbeli elhatárolások :	7 e Ft
<u>Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</u>	
3913 számla/telefon ktg	4 e Ft
3923 számla/ bankktg	3 e Ft
Saját tőke:	3.897 e Ft
• jegyzett tőke :	2.000 e Ft
• eredménytartalék :	19 e Ft
• mérlegszerinti eredmény .	1.878 e Ft
Céltartalék :	nem képzett

Kötelezettségek: 8.449 e Ft

- **Hosszúlejáratú kötelezettség : 0 e Ft**
- **Rövid lejáratú kötelezettségek: 8.449 e Ft**

- egyéb rövid lej.kötelezettségek:
 - munkabérek és járulékai: 1.255 e Ft
 - szállítók 690 e Ft
 - iparűzési adó 47 e Ft
 - társasági adó 20 e Ft
 - önkormányzati köt. 6.437 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás : 229 e Ft

működési ktg elszámolásának elhatárolása 210 e Ft

fehérvári advent elszámolásának elhatárolása 9 e Ft

telefon ktg 10 e Ft

Társaságnak nincs nyilvántartott befektetett eszköze

Tárgyi eszközök: (bruttó érték) ezer Ft

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	0	0	0	0
Egyéb állapot	0	0	0	0

Tárgyi eszközök értékcsökkenése (ezer Ft):

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	0	0	0	0
Egyéb állapot	0	0	0	0

Értékcsökkenés elszámolása:

Értékcsökkenés elszámolásánál - figyelemmel a társasági adótörvény mértékeire is -a számviteli törvény szerinti előírások betartásával járna el a társaság.

Az 100 e.Ft egyedi beszerzési érték alatt elhasználható tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben költségként azonnal elszámolja. Eszközeire alkalmazott értékcsökkenési leírás: lineáris.

Társaságunk 2010 évben értékcsökkenést nem számolt el.

Vagyon helyzet elemzése

Tőkeerősség

	2009.	2010.	Változás(%pont)
Saját tőke	2.019 e. Ft	3.897 e. Ft	
Mérlegfőösszeg	2.618 e. Ft	12.575 e. Ft	
Mutatósám	77,12	30,99	-46,13

Saját tőke - jegyzett tőke aránya

	2009.	2010.	
Saját tőke	2.019 e. Ft	3.897 e. Ft	
Jegyzett tőke	2.000 e. Ft	2.000 e. Ft	
Mutatósám	100,95	194,85	93,9

Saját tőke változása

	2009.	2010.	
Mérleg szerinti eredmény:	19 e. Ft	1.878 e. Ft	
Jegyzett tőke:	2.000 e. Ft	2.000 e. Ft	
Mutatósám:	0,95%	93,9%	92,95

Idegen tőke alakulása

Kötelezettségek részaránya

	2009.	2010.	
Kötelezettségek:	509 e.Ft	8.449 e. Ft	
Mérlegfőösszeg:	2.618 e.Ft	12.575 e. Ft	
Mutatósám:	19,44%	67,19%	47,75

Forgótőke aránya

	2009.	2010.	
Forgótőke:	768 e.Ft	12.568 e. Ft	
Saját tőke:	2.019 e.Ft	3.897 e. Ft	
Mutatósám:	38,03%	322,5%	284,47

Pénzügyi helyzet

Likviditási mutató

	2009.	2010.	Változás
Forgóeszközök:	768 e.Ft	12.568 e. Ft	
Rövidlejáratú kötelezettségek:	509 e.Ft	8.449 e. Ft	
Mutatószám:	1,51	1,49	-0,02

Egyéb kiegészítés

A Kft nem rendelkezik környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközzel. Környezet szennyező tevékenységet sem végez.

A kft eredményét az "A" típusú, összköltség eljárással állapította meg. Tevékenységét átlagosan 2 fővel látta el.

Ügyvezető részére 2010 évre kifizetett megbízási díj összege: 4.704 e.Ft

Havi megbízási díj mértéke: 392 e.Ft

Társaság 2010. évi mérleg szerinti eredménye 1.878 ezer forint, melyet az eredménytartálékba fog helyezni.

Mérlegben kívül nincs nyilvántartott kötelezettsége.

A társaság könyvvizsgálatát végezte:

Marosi Gizella

Bejegyzett könyvvizsgáló

1132 Budapest, Visegrádi u. 82/A.

Kamarai nyilvántartási száma:MKVK000419

Havi könyvvizsgálói díj: 30.000 Ft+áfa.-Ft

Könyvviteli feladatok ellátásáért felelős: Freschlné Tóth Márta

Végzettség: Mérlegképes könyvelő

Regisztrációs szám: 143021

Székesfehérvár, 2011. március 31.

Farkasné Szegő Krisztina
ügyvezető igazgató