

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Szentendre és Térsége TDM Nkft 2015 . évi Beszámolójához

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: Szentendre és Térsége TDM Nkft
Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A cég rövidített elnevezése: Szentendre és Térsége TDM Nkft
3. A cég székhelye: 2000 SZENTENDRE, Dumtsa Jenő u. 22.
4. A cég telephelye:
5. A cég fióktelepe:
6. A cég alapításának éve: 2009
7. A cég főtevékenysége: Egyéb foglалás
A cég tényleges gazdasági tevékenysége:
8. A cég jegyzett tőkéje: 810 000 Ft
9. A társaság tagja:

Cég név: SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
Székhely: 2000 SZENTENDRE VÁROSHÁZ TÉR 3
Képviselője: VERSEGHI-NAGY MIKLÓS
Céggjegyzék száma: 731290

Cég név: Pílisi Zöldút Egyesület
Székhely: 2009 Pílisszentlászló, Honvéd u. 8.
Képviselője: Sepsei Gergely
Céggjegyzék száma: 5485/2009

Cég név: Walden Hotel Kft
Székhely: 2098 Pílisszentkereszt, Fény u. 1.
Képviselője: Panyi Zsolt
Céggjegyzék száma: 13-09-127447

Cég név: Bükkös Hotel Kft
Székhely: 2000 Szentendre, Bükkös part 16.
Képviselője: Hadnagy Levente
Céggjegyzék száma: 13-09-114063

Cég név: Szentendrei Városfejlesztő Egyesület
Székhely: 2000 Szentendre, Pátriárka u. 7.
Képviselője: Zábránszkyné Pap Klára
Céggjegyzék száma: 4901/2007

Cég név: Szentendrei Kulturális Nkft
Székhely: 2000 Szentendre, Duna-korzó 11/a.
Képviselője: Solymosi Heléna
Céggjegyzék száma: 13-09-131573

10. A társaság tagjainak törzsbetétei:
- | | Pénzneme: HUF | Szavazati arány: |
|--------------------------------------|---------------|------------------|
| SZENTENDRE VÁROS ÖNKORM | 210 000 Ft | 26% |
| Pílisi Zöldút Egyesület | 100 000 Ft | 12% |
| Walden Hotel Kft | 100 000 Ft | 12% |
| Bükkös Hotel Kft | 100 000 Ft | 12% |
| Szentendrei Városfejlesztő Egyesület | 100 000 Ft | 12% |
| Szentendrei Kulturális Nkft | 200 000 Ft | 25% |

11. A társaság tevékenységi köre:

Utazásközvetítés
Utazásszervezés
M.n.s Egyéb információs szolg

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviselése és céggjegyzése:

Az ügyvezető jogosult
A Társaság ügyvezetője 5(öt) évi időtartamra:
HIDEKGUTI DOROTTYA

13. A társaság legfőbb szerve: *Taggyűlés.*
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
HIDEKGUTI DOROTTYA
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:
A társaság szervezete
Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

- A beszámolási forma:
A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:
Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.
- A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:
Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2016. április 30.
- A beszámoló készítése, aláírása:
A beszámoló nyelve: Magyar
Aláíró: Ügyvezető igazgató
- A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:
A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
- A beszámoló közzététele:
A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.
- A számviteli alapelvek érvényesítése:
A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.
- Összehasonlíthatóság biztosítása
A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.
2014. évi eredmény változása: 0 eFt
- A számviteli rendért felelős személy
A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: MARADI GYULA
nyilvántartási száma: 130689
- Könyvvizsgálati kötelezettség
A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

- Az eszközök besorolásának szempontjai:
A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgoeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.
- A források besorolásának szempontjai:
A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belül fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.
- Az eszközök értékelése:
a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
 - nem pénzbeli betétként való átvételek a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
 - saját előállítások a közvetlen költségek;
 - térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
 - ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
 - speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.
- b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:
- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
 - aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
 - aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
 - a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.
- c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:
- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
 - kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
- d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
 - a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
 - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
 - a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;
4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre
- a) Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
 - Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
 - A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás-átvállalás összege.
 - Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.
- b) Passzív időbeli elhatárolás
- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik.
 - Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
 - A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
 - A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
 - Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
 - Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

II/2 Pénzeszközök bemutatása

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Pénzeszközök	5 636	5 419	-4%

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Követelések	1 499	7 822	422%
Kötelezettségek	10 959	13 967	27%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 959	13 967	27%

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes:

0 eFt

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.

A beszámolási időszakban osztalékélelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék terhére.

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló melléklete szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi főtevékenység árbevétele:		14 857 eFt	
Belföldi melléktevékenység árbevétele:		1 183 eFt	
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:		0 eFt	
Harmadik országból származó árbevétel:		0 eFt	
		0 eFt	
		0 eFt	
Összes értékesítés nettó árbevétele:		16 040 eFt	
Az <u>anyagi jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:		43 704 eFt	
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:		2 026 eFt	
Igénybevett szolgáltatások költsége:		40 174 eFt	
Egyéb szolgáltatások költségei:		923 eFt	
Eladott áruk beszerzési értéke:		581 eFt	
Közvetített szolgáltatások értéke:		0 eFt	
Az elszámolt <u>személyi jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:		17 898 eFt	
amelyből: Bérköltségek:		13 097 eFt	
Személyi jellegű kifizetések:		957 eFt	
Bérráruk:		3 844 eFt	
Az összes elszámolt terv szerinti <u>értékcsökkenés</u> összege:		2 640 eFt	
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:		2 439 eFt	
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:		201 eFt	
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>		0 eFt	
<u>Egyéb bevételek:</u>		29 900 eFt	
<u>Egyéb ráfordítások:</u>		796 eFt	
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u>	-19 098 eFt		Veszteség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:		197 eFt	
amelyből: realizált árfolyamnyereség:		0 eFt	
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:		197 eFt	
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:		334 eFt	
amelyből: realizált árfolyamvesztés:		0 eFt	
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:		334 eFt	
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	-137 eFt		Veszteség
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	-19 235 eFt		Veszteség
Rendkívüli bevételek:		18 231 eFt	
Rendkívüli ráfordítások:		0 eFt	
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	18 231 eFt		Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	-1 004 eFt		Veszteség
Társasági adófizetési kötelezettség:	128 eFt		
<u>Adózott eredmény</u>	-1 132 eFt		Veszteség

IV. Tájékoztató rész

IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	5 fő	13097 eFt
ebből: fizikai	0 fő	0 eFt
szellemi	5 fő	13097 eFt

Eredménykimutatás sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Személyi jellegű ráfordítások	15 742 eFt	17 898 eFt	14%

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőknél adott előlegek összege

0 eFt

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a beszámoló melléklete tartalmazza.

A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a beszámoló melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

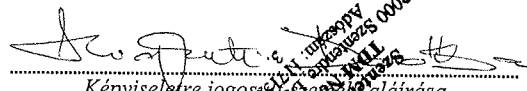
IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

IV/6. Szállítmányozás tevékenységi körével kapcsolatos kiegészítés

A Társaság árufuvarozási tevékenységet nem végez.

2016. május 28.


Képviselőre jogosult **1171 Budapest, Kőrösi Csoma Sándor tér 13. 1171** aláírása
Közvetítő és Tervező Kft.
Cégjegyzékszám: 0002
2016. május 28.

Mellékletek:

1. Mutatók
2. Saját tőke alakulása

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Szentendre és Térsége TDM NKft

Bázis évre
2014.12.31

Tárgy évre
2015.12.31

Befektetett eszközök aránya =

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad \begin{array}{cc} 38\% & 47\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad \begin{array}{cc} 62\% & 53\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \quad \begin{array}{cc} 3\% & -3\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad \begin{array}{cc} 572\% & 137\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}} \quad \begin{array}{cc} 96\% & 56\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}} \quad \begin{array}{cc} 7\% & -7\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} = -1254\% \quad 88\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = 65\% \quad 95\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = 9\% \quad -119\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} = 5\% \quad -2\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} = 17\% \quad -4\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

Saját tőke alakulása

Készült a

Szentendre és Térsége TDM NKft

2015 . évi Beszámolójához

Dátum: 2015. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	810	-	-		810
Jegyzett, be nem fizetett tőke	- 100	-	-		- 100
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	- 2 149	-	-	1 744	- 405
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	1 744	-	1 132	- 1 744	- 1 132
Saját tőke	305	-	1 132	-	- 827