

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2016.01.01-12.31 időszaki egyszerűsített éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az **Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.** (továbbiakban a Társaság) a Magyar Köztársaság törvényei alapján 2010.01.05-án bejegyzett vállalkozás.

A Társaság alapadatainak bemutatása:

Cégjegyzékszám:	13-09-134125
Cégforma:	Korlátolt felelősségű társaság
Alakulás dátuma:	2009.12.18.
Társaság székhelye:	2000 Szentendre, Dumtsa Jenő utca 22.
Jegyzett tőke:	810.000,- Ft
Adószám:	11715667-2-13
Jegyzett tőke:	810.000,- Ft

A Társaság a 2017.03.15-ig kötelezően végrehajtandó törzstőke emelési kötelezettségét 2017.02.24. határnappal maradéktalanul teljesítette. Ennek eredményeként a jegyzett tőke összege 810.000,- Ft-ról 3.000.000,- Ft-ra emelkedett. A Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságára a fent említett okból benyújtott Alapító okirat módosítás mérlegkészítés határidejéig, 2017. március 31-ig nem került még bejegyzésre.

Statistikai számjel:	11715667-7990-572-13
----------------------	----------------------

Társaság tagjainak tulajdonosi összetétele 2016.12.13-a előtt:

Tulajdonosok	Saját tőke összege	aránya
Szentendre Város Önkormányzata	210.000	25,92%
Pilisi Zöldút Egyesület	100.000	12,35%
Walden Hotel Kft.	100.000	12,35%
BÜKKÖS HOTEL Kft.	100.000	12,35%
Szentendrei Városfejlesztő Közhasznú Egyesület	100.000	12,34%
Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.	200.000	24,69%
Összesen:	810.000	100,00%

2016.12.13-án a Szentendrei Városfejlesztő Közhasznú Egyesület befizette jegyzett, de be nem fizetett tőkeösszeget, 100.000 e Ft-ot, továbbá eladta az üzletrészét névértéken a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft részére.

Ezzel a Társaság tagjainak tulajdonosi összetétele az alábbiak szerint alakult:

Tulajdonosok	Saját tőke összege	aránya
Szentendre Város Önkormányzata	210.000	25,92%
Pilisi Zöldút Egyesület	100.000	12,35%
Walden Hotel Kft.	100.000	12,35%
BÜKKÖS HOTEL Kft.	100.000	12,34%
Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.	300.000	37,04%
Összesen:	810.000	100,00%

2017. február 24-én, tehát még a beszámoló készítést megelőzően sor került a következő üzletrész adás-vételre, amely során a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. megvásárolta névértéken a Pilisi Zöldút Egyesület, a Walden Hotel Kft., valamint a BÜKKÖS HOTEL Kft. üzletrészét is. Ezen túlmenően sor került a társaság jegyzett tőke összegének 3 M Ft-ra történő emelésére is, melyet Szentendre Város Önkormányzata a tagi kölcsön tartozás egy részének terhére valósított meg.

A változások jelenleg bejegyzés alatt állnak.

Fő tevékenységi kör:

9770 – Egyéb foglалás

Cégjegyzésre jogosult:

Hidegkúti Dorottya (an: Baj Ilona Margit, cím: 2000 Szentendre, Bogdányi út 43.), képviselő módja: önálló
Hatályos: 2016. 04.15-től

A Társaság honlapja:

<http://www.iranszentendre.hu>

Számlavezető bank:

Raiffeisen Bank Zrt.

Könyvvizsgáló társaság:	East-Audit Igazságügyi Adó – Járulék – és Könyvszakértő Tanácsadó Zrt.
Könyvvizsgáló:	Tóth Kálmán (an. Tóth Veronika, cím: 4024 Debrecen Teleki u. 22)
Felügyi Bizottság tagjai:	Stompf Ferenc Csontos András Kóbor Edit
Beszámoló összeállításában közreműködők:	Nagy-Lászka Stella Zeller Márta Kunkli Nóra Novákné Poór Gabriella (1044 Bp, Kálvin János u. 45.)
Regisztrációs szám:	166479

II. SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Társaság üzleti éve a naptári évvel megegyezik. Az üzleti év időtartama 12 naptári hónap. A Társaság az üzleti évre, december 31-i fordulónappal a számvitelről szóló törvény II. fejezete szerinti **egyszerűsített éves beszámoló** készítését választotta, amely az alábbi részekből áll:

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet.

A Társaság kettős könyvvitelt vezet. Könyvelését és éves beszámolóját a Számvitelről szóló 2000. évi törvény követelményeivel összhangban, magyar nyelven, a törvényben rögzített egységes számlakeret előírásainak megfelelő módon készíti.

Az egyszerűsített éves beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek kimutatásra.

A könyvek év végi zárásához és az éves beszámoló alátámasztásához a Társaság a mérleg fordulónapján a meglévő eszközökről és forrásokról, mennyiségben és értékben leltárt készít.

A Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. a **mérlegkészítés időpontját a tárgyévet követő év március 31-ében** határozza meg.

A Társaság eszközeit és forrásait a beszámolóban a Számvitelről szóló törvény 1. számú melléklete szerinti „A” típusú mérlegképán keresztül mutatja be.

A Társaság az eredményét összköltség eljárással állapítja meg. Az üzemi tevékenységre vonatkozó eredményt a Számvitelről szóló törvény 2. számú melléklete szerinti „A” változat alapján határozza meg.

A Társaság az eredmény kimutatás sorainak összevonására, tovább tagolására, új sorok felvételére, továbbá az üres sorok elhagyására vonatkozó törvény adta lehetőséggel nem kíván élni.

Ellenőrzéshez kapcsolódó jelentős összegű hiba

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 500 ezer Ft-ot, akkor az 500 ezer Ft-ot meghaladó összegű hiba.

Alkalmazott árfolyam

A Társaság az év végi értékeléskor a devizaeszközök és devizakötelezettségek forint értékének meghatározásakor a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

A Társaság a mérleg-fordulónapi devizaátértékelési árfolyam-különbség elszámolása során a deviza átértékelési különbségeket – a Számvitelről szóló törvénnyel összhangban - összeghatártól függetlenül minden esetben elszámolja.

Az átértékelések hatására keletkező nyereségjellegű és veszteségjellegű árfolyam-különbségek (az eszköz bekerülési értékében figyelembe veendő árfolyam-különbség kivételével) összevont egyenlegét jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, vagy a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között számolja el.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások átsorolása

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások eredménykategóriák megszűnése miatt azokat az eseményeket, melyek addig a rendkívüli bevétel és rendkívüli kiadás kategóriában kellett elszámolni, egyéb bevétel-egyéb ráfordítások között vagy pedig a pénzügyi bevételek-pénzügyi ráfordítások között kell szerepeltetni. Így a jövőben az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét és a pénzügyi műveletek eredményét befolyásolják.

A 2015. évi rendkívüli bevételek 18.231 e Ft értékben az egyéb bevételek közzé kerültek átsorolásra.

Követelések mérleg fordulónapi értékelése

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítése szerint történik. Ennek alapján, a mérleg fordulónapján fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján kell elszámolni az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a mérleg fordulónapján fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint kell eljárni:

- Vevőnként, adósonként a követeléseket korosítás szerint csoportosítja a Társaság.
- A 365 napon belüli kintlévőségekre a Társaság nem képez értékvesztést.
- A 365 napon túli kintlévőségeket egyedileg értékeli a Társaság. A vevő minősítése alapján, az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem teljesített követelésnél értékvesztést számol el, amennyiben a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet tartósan mutatkozik.

Behajthatatlan követelésnek minősül

- a csődeljárásban a hitelezőnél az egyezségi megállapodásban rögzített elengedett követelés;
- a felszámolás befejezésével ki nem egyenlített követelés, csökkentve a felszámolási eljárás során már elszámolt összeggel;
- jogszabályban behajthatatlan követelésként elismert összeg;
- ha a kötelezett nem lelhető fel, s ez dokumentumokkal hitelt érdemlően bizonyítható;
- ha a követelés a végrehajtás során nem vagy csak részben térült meg;
- ha a követelés - igazoltan - csak veszteséggel (aránytalanul magas költség ráfordítással) lenne érvényesíthető;
- a felszámolási eljárás során a felszámoló által írásban adott nyilatkozat alapján várhatóan meg nem térülő követelés.

Tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

Épületek	Leírási kulcs (%)
- hosszú élettartamú	2%
- közepes élettartamú	3%
- rövid élettartamú	6%
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6%
Irodai berendezések	14,5%
Számítógépek	33%
Járművek	20%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris leírási kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben számolja el a Társaság. A tárgyi eszközök beszerzéséről, a beruházások üzembehelyezéséről, a hasznos élettartamról és maradványértékről a felújítások aktiválásáról a ügyvezető jogosult a döntést meghozni.

Nyilvánosságra hozatal és közzététel

A Társaság a Testület által elfogadott az egyszerűsített éves beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozattal a határozat aláírását követő 30 napon belül, de legkésőbb az adott üzleti év mérleg fordulónapjától számított 150 napon belül letétbe helyezi.

A Társaság az egyszerűsített éves beszámolóinak a céginformációs szolgálat részére a kormányzati portál útján történő megküldésével egyidejűleg teljesíti mind a letétbe helyezési, mind a közzétételi kötelezettségét.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2016. év könyvelése és zárata során megállapítást nyert, hogy ugyanazon előző évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredménye, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladta az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át (500 e Ft), ezért a 2016. üzleti évre

vonatkozóan 3 oszlopos beszámolót készít a Társaság.

A kiegészítő melléklet a három oszlopos beszámolót érintő tételek mindegyikét részletesen, szövegszerűen tartalmazza, egyes pontok pedig táblázatos formában is láttatják az egyes tételek előző éveket érintő mérlegsorait és összegeit.

Részben a számviteli szabályok aktuális változásai okán, részben pedig a 2016. április 15-én történt ügyvezető igazgató váltás eredményekén vált szükségesszerűvé, hogy a Társaság felülvizsgálja a korábban érvényben lévő Számviteli szabályzatait és 2016. május 1-i hatállyal módosítsa azokat.

A szabályzatok aktualizálása megtörtént, a 2016. évi könyvelés és beszámoló készítés során már az új, 2016. május 1-től hatályba lépett Számviteli szabályzatokban meghatározott irányelveket és szabályokat tartottuk szem előtt. Az új szabályzat szerinti könyvelés számszerű hatásai a vevői értékvesztések elszámolása tekintetében, az egyedi adóminősítés alapján történő elszámolásban, valamint a leírási kulcsok adótörvénnyel azonos mértékben történő leírásában mutatkoznak meg.

A kiegészítő melléklet bevezető fejezetében ezen új számviteli elvek néhány legfontosabb elemét emeltük ki.

3.1 Befektetett eszközök

3.1.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Bruttó érték							adatok Ft-ban
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó (0.hó)	Átsorolás 16.01.01	Átsorolás utáni Nyitó	(+)	(-)	Záró
113	Vagyon értékű jogok	885 000	-885 000	0	0	0	0
114	Szellemi termékek	483 179	885 000	1 368 179	111 862	0	1 480 041
11.	Immateriális javak - Summa	1 368 179	0	1 368 179	111 862	0	1 480 041
122	Telkek	0	0	0	0	0	0
123	Épületek	0	0	0	0	0	0
124	Építmények	0	0	0	0	0	0
125	Idegen ingatlanon végzett beruházás	0	4 291 200	4 291 200	0	0	4 291 200
12.	Ingatlanok - Summa	0	4 291 200	4 291 200	0	0	4 291 200
131	Műszaki berendezések	0	0	0	0	0	0
13.	Műszaki berendezések - Summa	0	0	0	0	0	0
141	Egyéb gépek, berend-ek, felsz-ek	12 954 710	0	12 954 710	0	0	12 954 710
142	Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0
143	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek	728 296	-283 644	444 652	388 917	0	833 569
144	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	4 291 200	-4 291 200	0	0	0	0
146	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	0	198 014	198 014	499 459	0	697 473
14.	Egyéb gép, berend., felsz - Summa	17 974 206	-4 376 830	13 597 376	888 376	0	14 485 752
	Tárgyi eszközök - Summa	17 974 206	-85 630	17 888 576	888 376	0	18 776 952
	Immateriális javak + Tárgyi eszközök	19 342 385	-85 630	19 256 755	1 000 238	0	20 256 993

Terv szerinti értékcsökkenés

adatok Ft-ban

Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó (0. hó)	Átsorolás 16.01.01	Átsorolás utáni Nyitó	(+)	(-)	Záró
1193	Vagyon értékű jogok	0		0	0	0	0
1194	Szellemi termékek	0	625 369	625 369	385 498	0	1 010 867
1190	Immateriális javak együttesen	625 369	-625 369	0	0	0	0
119.	Immateriális javak - Summa	625 369	0	625 369	385 498	0	1 010 867
1292	Telkek ÉCS-e	0		0	0	0	0
1293	Épületek ÉCS-e	0		0	0	0	0
1294	Építmények ÉCS-e	0		0	0	0	0
1295	Idegen ingatl-on végz. Beruh. ÉCS-e	0	152 367	152 367	257 472	0	409 839
129.	Ingatlanok ÉCS-e - Summa	0	152 367	152 367	257 472	0	409 839
131	Műszaki berendezések ÉCS-e	0		0	0	0	0
132	Műszaki járművek ÉCS-e	0		0	0	0	0
139.	Műszaki berend-ek ÉCS-e - Summa	0	0	0	0	0	0
1491	Egyéb gépek, berend-ek, felsz-ek	0	5 412 275	5 412 275	2 339 029	0	7 751 304
1492	Egyéb járművek	0		0	0	0	0
1493	Irodai, igazgatási berend-ek, felszek	0	193 425	193 425	112 866	0	306 291
1494	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0	0	0	0	0
1496	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	0	198 014	198 014	499 459	0	697 473
1490	Egyéb gép, berend, felsz együttesen	5 956 081	-5 956 081	0	0	0	0
149.	Egyéb gép,berend, felsz ÉCS-e	5 956 081	-152 367	5 803 714	2 951 354	0	8 755 068
	Tárgyi eszközök ÉCS-e - Summa	5 956 081	0	6 581 450	3 594 324	0	10 175 774
	Immateriális javak + Tárgyi eszk. ÉCS-e	6 581 450	0	6 581 450	3 594 324	0	10 175 774

	Nettó érték	12 760 935	-85 630	12 675 305			10 081 219
--	--------------------	-------------------	----------------	-------------------	--	--	-------------------

A tárgyi eszköz főkönyvi állománya és analitikus nyilvántartása között előző évek során keletkező eltérések 2016.01.01. napjával - a 2015. évi eredményt módosító tételekként - a könyvekben rendezésre kerültek, s a 2016. üzleti év beszámolójának középső oszlopában kerültek feltüntetésre. Ezzel a nappal a korábban rossz helyre kategorizált eszközök átsorolásai is megtörténtek. Az ily módon helyesbített 2016. évi nyitó értékek a fenti táblázatok 3. oszlopaiban találhatóak.

2016. év során 1.000.238 Ft (1.000 e Ft) értékű eszköz került beszerzésre, melyek teljes összegben aktiválásra kerültek. A 2016. évben elszámolt értékcsökkenés összege 3. 594.324 Ft. (3.594 e Ft). Az értékcsökkenés elszámolásakor a 2016. 05.01-től hatályba lépett Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztuk. A 2016. évi beruházások saját erőből, saját forrásból valósultak meg.

A 2015. év során folyósított, TÁMOP-3.1.2 pályázati forrásból megvalósított 2015. évi beruházások eszközértékének halasztott bevételként történő elszámolásában (28 e Ft), valamint a 2015. évben ezen eszközökre elszámolt értékcsökkenés arányos feloldásának meghatározásában (5 e Ft) további helyesbítések történtek a főkönyvben 2016. 01.01-i dátummal, melyek előző éveket érintő korrekciós tételként, szintén a 2016. évi beszámoló középső oszlopában kerültek részletezésre.

A TÁMOP-3.1.2 pályázat 2015. évben folyósított fejlesztési célú támogatási összegéből beszerzett eszközök 2016. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenése 2.691.578 Ft (2.692 e Ft), mely összeg 2016.12.31-vel a „Halasztott bevételek” közül feloldásra került 2016.12.31-vel.

A 2016. év során tárgyi eszköz értékesítésre, selejtezésre illetve egyéb okból történő kivezetésre nem került sor. A 2016. üzleti év során terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a Társaság.

3.1.2 Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság sem az előző évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

3.2 Forgóeszközök

3.2.1 Készletek

Készletek					adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Nyitó	(+)	(-)	Záró
261	Áruk beszerzési áron	0	3 265	620	2 645
271	Közvetített szolgáltatások	0	237	237	0
	Összesen	0	3 502	857	2 645

A Társaság nem mutatott ki készletállományt a megelőző évben. A 2017. év eleji készlet leltár során fellelt készletek értéke 404 e Ft volt. Az év során 2.861 e Ft értékű készlet beszerzés történt, ebből az üzleti év végéig 295 e Ft került eladásra (ELÁBÉ), illetve további 325 e Ft értékű készlet pedig reklám/promóciós célokat szolgálóként került elszámolásra és kivezetésre a készletek közül. A készletek év végi záró állománya: 2.645 e Ft.

Készlet selejtezésre és készletek átértékelésére 2016. év során nem került sor.

Az év közben „Közvetített szolgáltatások” készletsoron nyilvántartott jutalékkal csökkentett jegybevételek teljes évközi állományának 815. számlán történő év végi elszámolása eredményeként a 271. számla év végi egyenlege 0.

3.2.2 Követelések

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
3111	Vevő követelések	803	-47	1.123
	<i>Ebből: vevő követelés tulajdonossal szemben</i>			339
315	Vevő értékvesztés	0		565
354	Szolgáltatásokra adott előleg	173	-173	0
3872	SZÉP-kártya	206	-176	0
46410	Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	270		0
468	ÁFA követelés	6.370		270
4695	Helyi iparüzési adó túlfizetés	0		256
4541	Szállítók közül átsorolás követelések közé	0		3.087
	Összesen	7.822	-396	4.171

2015. év során nem került elszámolásra vevői értékvesztés. A 2016. május 1-től hatályos új számviteli politika alapján 2016-ban a 365 napon túli kinnlevőséget mutató vevőket/adósokat egyedileg értékelve, a fizetési hajlandóságot egyáltalán nem mutató vevőkre vonatkozóan 100% értékvesztés került elszámolásra, ügyvezetői döntés alapján, több adóst érintően, összesen 565 e Ft értékben.

A 2016. év során leírásra került a feltárt vevői főkönyv-analitika eltérés 47 e Ft értékben, továbbá a „Szolgáltatásokra adott előleg” főkönyvi számon korábbi évek nyitó egyenlegeként szereplő összeg (173 e Ft), valamint a „SZÉP-kártya” előző évben kimutatott (176 e Ft) összeg, mint nem valós követelések is kivezetésre kerültek 2016. év elején. Az előbb felsorolt év eleji rendezések előző éveket érintő tételként, a beszámoló középső oszlopában kerültek feltüntetésre.

Az ÁFA követelés csökkenésének oka, hogy 2016. év januárjában a 2014. év II. és III. negyedévi ÁFA visszaigénylés összege kiutalásra került. Ezt követően pedig az újonnan bevezetett szolgáltatások költségei és ráfordításai eredményezték a tárgy év végén fennálló ÁFA követelést a könyvekben.

A követelések további tételei között a Helyi iparüzési adó túlfizetésének összege (256 e Ft), valamint a szállítói kötelezettségek közül átsorolásra került 3.087 e Ft összeg szerepel.

3.2.3 Értékpapírok

A Társaság sem az előző évben sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

3.2.4 Pénzeszközök

Pénzeszközök				adatok e Ft-ban	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév	
3811	Központi pénztár	645		1 338	
3813	2015. évi ADVENT pénztár	0		0	
3841	Raiffeisen Bank - Bankszámla	1 632		5 059	
3841	K&H Bank - Bankszámla	2 190		0	
3851	Raiffeisen Bank - Elkülönített pályázati számla	952		3 458	
	Összesen	5 419	0	9 855	

A központi pénztár magas záró egyenlege a 2016. év során felszaporodó készpénzes vásárlásoknak köszönhető. A központi pénztár mellett használt elkülönített ADVENT pénztár egyenlege január végén 0-ra futott. A Társaság K&H bankszámlája 2016. szeptember 1-jén megszüntetésre került. A Raiffeisen Banknál nyilvántartott bankszámla (3841.) és a korábban megnyitott elkülönített bankszámla (3851.) maradt meg további használatra.

3.2.5 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások				adatok e Ft-ban	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév	
3911	Árbevételek aktív időbeli elhatárolása	0	210	0	
3921	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16	0	0	
	Összesen	16	210	0	

Az előző évben aktív időbeli elhatárolásként elszámolt költségek 2016. január 1-vel feloldásra kerültek a főkönyvben. 2016. év végén aktív időbeli elhatárolás nem került elszámolásra.

Előző éveket érintő módosító tételként került ugyanakkor elszámolásra egy 2015. évi zárlat elhatárolásai közül kimaradt, 2015. évi ADVENT fesztivál bérleti díjához kapcsolódó, bevételeket érintő aktív időbeli elhatárolás (3911) 210 e Ft értékben, mely a beszámoló középső oszlopában került feltüntetésre.

3.3 Saját tőke

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	-827	810	-100		-405			-1 132
A saj.t. elemeinek egym.közi mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvz.eredménytartalékba	0				-1 132			1 132
Jegyzett tőke emelés eredm.tart-ból v. tőke tart-ból	0							
Átvezetés eredménytart. és tőketart.között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lek.tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások (Előző évet érintő mód)	2 281				2 281			
Összesen	2 281	0	0	0	1 149	0	0	0
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Jegyzett, de be nem fizetett tőke befizetése	100		100					
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lek.tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	6 594							6 594
Összesen	6 694	0	100	0	0	0	0	6 594
Záró állomány az év végén.	8 148	810	0	0	744	0	0	6 594

A saját tőke összege 2016. évet érintő változásait a fenti részletező táblázat szemlélteti.

A cég jegyzett tőkéjének összege: 810 e Ft, melynek összegében a 2016. év során nem történt változás. A Társaság részére 2016.12.13-án került befizetésre a 100 e Ft jegyzett, de be nem fizetett tőke összege. Ezzel a Szentendrei Városfejlesztési Közhasznú Egyesület eredeti tőke része maradéktalanul befizetésre került (+ 100 e Ft). 2016. január 1-vel a 2015. évi mérleg szerinti eredmény átvezetésre került a 2015. évi eredménytartalékba (- 1.132 e Ft).

A korábbi éveket érintő eredmény (+ 2.281) befolyásolja még a 2015. eredmény mérlegsoron szereplő összeget, amely így az előző évi eredménytartalék összegével összevontan 744 e Ft-ra módosítja a 2016. évi eredménytartalék összevont összegét.

A 2015. évi ismételt veszteség okán felmerülő negatív saját tőke rendezésére végül azért nem volt szükség, mert a 2016. év előre látható pozitív eredménye, nyeresége helyrebillenti a saját tőke – jegyzett tőke arányát.

A későbbiekben már csak a 810 e Ft összegű jegyzett tőke 3 M Ft-ra történő emelésének rendezése maradt napirenden, melyet Szentendre Város Önkormányzata részben tagi kölcsön terhére kíván megvalósítani. (A törzstőke emelésre 2017. február 24-én került sor, az Alapító okirat módosítása a Cégbíróságon bejegyzés alatt áll.)

3.4 Céltartalékok

A társaság sem a megelőző év során, sem a tárgy évben nem képzett céltartalékot.

3.5 Kötelezettségek

3.6.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2015-ben és 2016. üzleti évben sem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

3.6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
452	Tagi kölcsön Szte V. Önkormányzattól	6 400		6 400
452	Tagi kölcsön kamata	335		401
453	Vevőktől kapott előlegek	127	-127	0
456	Factoring tartozások	297	-297	0
4629	Személyi jövedelemadó elszámolás	243	-85	206
46411	Külön fel nem sorolt befizetési kötel. telj.	43	-42	0
4642	Százalékos EHO elszámolás	240	72	26
468	ÁFA elszámolás	0	950	0
4695	Helyi iparüzési adó	79	4	0
4711	Jövedelem elszámolási számla	644	147	1 140
4731	Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék elszámolás	216	-132	102
4732	Nyugdíjbiztosítás elszámolás	328	-230	127
4733	Egyszerűsített foglalkoztatott járuléka	0		2
4737	Szociális hozzájárulási adó	506	-223	399
4742	Szakképzési hozzájárulás	0		8
4794	Kapott kaució	60		131
4541	Szállítói kötelezettségek	4 321	-1.847	1 438
	<i>Ebből: szállítói kötelezettség tulajdonossal szemben.</i>			433
461	Társasági adó kötelezettség	128		995
3111	Vevők közül átsorolás egyéb köt-ek közé	0		84
	Összesen	13 967	- 1 810	11 459

A Társaság a tagi kölcsönt a Szentendre Város Önkormányzatával 2012. november 15-én kötött tagi kölcsönszerződés szerint tartja nyilván, melynek tőke összege 6,4 M Ft. A 6,4 M Ft kölcsön tőke összeg fizetendő göngyöltett kamata 172 e Ft, továbbá a korábbi 25 M Ft összegű kölcsön Önkormányzat által el nem engedett kamat összege is megjelenik a számlán 229 e Ft értékben.

A tagi kölcsön visszafizetésének határideje a 3. szerződés módosítás alapján, 2016. 12.08-i Testületi Határozatnak eleget téve, 2017. december 31-re módosult.

2016. évi nyitó rövid lejáratú kötelezettségek közül a „Vevőktől kapott előlegek” (-127 e Ft), valamint a „Factoring tartozások 2013” (-297 e Ft) nem valós nyitó kötelezettségeinek összege, továbbá a több főkönyvi számon (4541., 4543., 4548.) nyitóként szereplő szállítói kötelezettségek egyeztetések alapján főkönyv-analitika eltérést generáló összege (-1.847 e Ft) előző éveket érintő tételként került rendezésre 2016.01.01-jén. Hasonló módon került rendezésre valamennyi előző éveket érintő adónemben talált 2016. évi nyitó eltérés is a NAV adófolyószámlához képest.

Ezen adórendezések a következők: Személyi jövedelemadó (-85 e Ft); Százalékos EHO kötelezettség (72 e Ft); Külön fel nem sorolt egyéb befizetési kötelezettségek (-42 e Ft); Általános Forgalmi Adó (+950 e Ft), Egészségbiztosítási járulék (-132 e Ft); Nyugdíjbiztosítási járulék (-230 e Ft); Szociális hozzájárulási adó (-223 e Ft).

A fentiek mellett az előző éveket módosító tételek alapján újraszámolt 2015. évi Helyi iparűzési adó összegének eltérése (+4 e Ft), valamint a 2015. évre számított Társasági adó fizetendő összegének 2015. évet érintő tétele is elszámolásra került (371 e Ft). További rendező tételként került elszámolásra a Jövedelem elszámolási számla nem valós nyitó egyenlege is (+147 e Ft).

Valamennyi fentiekben felsorolt előző éveket érintő rendező tétel a beszámoló középső oszlopában került feltüntetésre.

3.6 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások				adatok e Ft-ban	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév	
4811	Befolyt, elsz. bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	79	
4821	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 990	81	874	
4832	Fejl-i célra kapott támogatások passzív id. elhat-sa	8 861	23	6 192	
	Összesen	11 851	104	7 145	

A 2016. év végén passzív időbeli elhatárolások között szereplő tételek nagyrészt a 2017. évi teljesítésű, de számviteli szempontból 2016. üzleti évet érintő közüzemi díjakból tevődnek össze. Így például: energia díj, vízdíj, telefon-, mobil telefon-, internet szolgáltatási díj. Továbbá olyan költségszámlákból, melyek hiányára év közben, illetve a könyvviteli zárlat során, az egyenlegközlők révén derült fény, s amelyek számvitelileg a 2016. üzleti évhez kapcsolódnak. Pl. jutalékkal csökkentett jegybevétel 2016-ra.

Előző éveket érintő módosító tételként került elszámolásra egy 2015. évet érintő FB tagok tiszteletdíjának helytelen elhatárolásának helyesbítése +240 e Ft értékben, a 2015. évi elhatárolások során helytelen arányban elhatárolt marketing szolgáltatási költség elhatárolás korrekciója, +50 e Ft értékben. A 2013. évben elhatárolt, de ez idáig feloldásra nem került passzívának az idei feloldása (-209 e Ft) is hatást gyakorolt a megelőző év eredményére. Ezen túlmenően, a jelen kiegészítő melléklet 3.1.1 alatt említett, TÁMOP-3.1.2 pályázati forrásból megvalósított, 2015. évi beruházások eszközértékének halasztott bevételeként történő elszámolásában (28 e Ft), valamint a 2015. évben ezen eszközökre elszámolt értékcsökkenés arányos feloldásának meghatározásában keletkezett különbözeti elszámolások (5 e Ft) is az előző éveket érintő passzívák között szerepelnek. Az előbbi tételek – a többi előző évet érintő tételhez hasonlóan - a beszámoló középső oszlopában kerültek feltüntetésre.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az alábbiak szerint alakult az előző és a tárgyévben:

Fk-i sz.	Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
		Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
91	Belföldi termékértékesítés árbevétele	14 857	0	2 849
911	Termék értékesítés bevétele		0	1 438
912	Jegyértékesítési jutalék árbevétele		0	1 096
914	Továbbszámlázott termékek árbevétele		0	315
92	Belföldi szolgáltatásnyújtás árbevétele	1 183	210	5 844
921	TDM tagdíj bevétel		0	979
922	Marketing szolgáltatás bevétele		0	1 110
923	Bérleti díj bevétel		210	130
924	Rendezvény szolgáltatási bevétele		0	1 549
925	Idegenvezetési szolgáltatás bevétele		0	137
926	Egyéb szolgáltatás bevétele		0	1 939
93	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
	Összesen	16 040	210	8 693

A 2016. évben a cégnek csak belföldi termék- és szolgáltatás értékesítése volt, külföldi értékesítésre nem került sor.

A belföldi termék értékesítés nettó árbevételeinek, valamint a belföldi szolgáltatás nettó árbevételeinek megoszlását a fenti táblázat egyaránt tartalmazza. (Az előző évvel való pontos összehasonlítás a termékcsoportok és szolgáltatás csoportok egymástól eltérő tartalmú csoportosítása miatt nem láttatható.)

A bevételek jelentős csökkenését a 2016. év január 1. napjától megváltozott feladatok indokolják. Ettől kezdve ugyanis a Társaság már nem végez fesztivál szervezői tevékenységet, amelyből korábban a magas bérleti díjbevétele származott. Ez a feladat átkerült a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.-hez, akik a város valamennyi egyéb rendezvényének, ünnepének és városi programjának megszervezéséért és lebonyolításáért volt felelős. A bérleti díj bevételek (923) sor középső oszlopában szereplő 210 e Ft összeg jelen kiegészítő melléklet 3.2.5 pontja alatt részletezett, 2015. évi zárlat elhatárolásai közül kimaradt, 2015. évi ADVENT fesztivál bérleti díjbevétele elhatárolt (3911) összegét tartalmazza (210 e Ft).

4.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság sem az előző évben sem a tárgyévben nem mutatott ki aktivált saját teljesítményt.

4.3 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	29 900	0	26 890
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás		0	1 000
9674	Véglegesen fejl-i célra kapott támogatás 2015	18 231	-23	2 692
9686	Fellelt eszközök piaci értéke	0	0	404
9698	Különféle egyéb bevételek	0	5 147	0
9699	Kerekítési bevétel	0	0	1
96	Összesen	48 131	5 124	30 987

A tárgyévben, Szentendre Város Önkormányzata - a Társasággal 2016. évben is érvényben lévő „Fenntartói megállapodás” alapján - 26.890 e Ft működési támogatást biztosított a működési költségek fedezésére. Az előző évben 29.900 e Ft támogatásban részesült a Tourinform Iroda. Ezen túlmenően, 1 M Ft pályázati támogatásban is részesült a Társaság.

A 2015. év során véglegesen, fejlesztési céllal folyósított TÁMOP-3.1.2 pályázati összegből megvalósított eszköz beruházás – előző évben a rendkívüli bevételek soron szereplő összege – 2016. január 1-jén került átsorolásra az egyéb bevételek közé (9674).

Ezen főkönyvi sort érintette az az előző éveket érintő rendezés, mely a fejlesztési célú eszköz beruházás összegét (-28 e Ft) és az ezen eszközökre elszámolt terv szerinti értékcsökkenés arányos halasztott bevétel feloldását (5 e Ft) érintette. (Lásd 3.1.1 pont alatt.)

4.4 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
51	Anyagköltség	2 026	0	587
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	40 174	50	5 560
53	Egyéb szolgáltatások költségei	923	0	431
814	Eladott áru beszerzési értéke	581	0	891
815	Eladott, közvetített szolgáltatás	0	0	0
96	Összesen	43 704	50	7 469

A 2016. év során a megelőző évhez képest jelentősen visszaestek az anyagköltségek és szolgáltatások költségei, mivel 2016. január 1-től a rendezvény szervezés feladatai a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft-hez kerültek át.

Az anyagköltségek között jellemzően az iroda rezszi költségei szerepelnek: víz, energia, fűtés, nyomtatvány, irodaszer költségek. Ezek közül a legnagyobb tételt az energia fogyasztás költsége jelenti.

Az igénybe vett szolgáltatások között a legnagyobb arányt a reklám és marketing szolgáltatások, valamint a Társaság 2016. évben bevezetésre került programok megvalósításának költségei jelentették.

Az egyéb szolgáltatások költségei között a biztosítási díj (felelősségbiztosítás), valamint a pénzügyi szolgáltatások díjtételei és a hatósági díjak szerepelnek.

4.5 Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások				adatok e Ft-ban	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév	
54	Béreköltség	13 097	240	14 711	
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	957	0	1 234	
56	Bérijárlékok	3 844	0	4 342	
96	Összesen	17 898	240	20 287	

A személyi jellegű ráfordítások soron nem történt jelentős változás az előző évhez képest. A tárgy év során is tartotta magát a Társaság a TÁMOP-3.1.2 pályázat által előírt kötelező létszámi előírásokhoz.

A középső oszlopban szereplő előző éveket érintő 240 e Ft-os tétel a 2015. évi elhatárolás során helytelenül szerepeltetett FB tagok tiszteletdíjának korigált elhatárolását tartalmazza.

A személyi állomány átlagos statisztikai létszámának, valamint bér és járulékainak megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Bér + Járulék	Fő	Bér + Járulék	Fő	Bér + Járulék
Fizikai	0	0	0	0	0,00	0,00
Személyi	5	16 941	5	14 038	94,00	82,87
Összesen	5	16 941	5	14 038	94,00	82,87

A Társaság az 5 fő 8 órás alkalmazott mellett megbízási szerződéssel is foglalkoztatott munkatársakat – köztük a 2016. 04.15-től vezetői tisztséget betöltő új ügyvezető igazgatót is - akiknek együttes 2016. évi bér és járulék költsége 3.457 e Ft-ot terhel a cégre. Az

alkalmazottak és megbízási díjas foglalkoztatottak mellett az FB tagok számára kifizetett bér és járulék teher (1.715 e Ft), továbbá a – jellemzően a nyári időszakban dolgozó - „Egyszerűsített foglalkoztatottak”- bér és járulék terhe is jelentkezett (83 e Ft).

4.6 Értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenési leírás				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
571	Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti ért.csökk-e	201	0	2 983
572	Nem kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökk-e	2 439	0	611
	Összesen	2 640	0	3 594

A társaság 2016. évben összesen 3.594 e Ft értékben számolt el terv szerinti értékcsökkenést, amelyből a 100 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenése (kisértékű) – a 2016.05.01-től hatályos Számviteli politikához igazodóan - 2. 983 e Ft, míg a 100 e Ft egyedi beszerzési érték feletti eszközök értékcsökkenése pedig 611 e Ft.

4.7 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
8613	Leltárkülönbözlet - Készletek	0	0	13
8632	Bírság, kés.kamat, köt-fekbér, kártérítés	27	0	3
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	565
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	0	1	5
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	280	4	159
8695	Költségátalány díjtételek	0	0	38
8698	Társasági adóalap növelő tételek	489	2 387	0
8699	Kerekítési ráfordítások	0	0	1
	Összesen	796	2 392	784

A 2016. év során elszámolt egyéb ráfordítások összege hasonlóan alakult a 2015. évben elszámolt ráfordítások mértékéhez.

A társaság a 2016. évi egyéb ráfordításai között számolta el:

- a leltárhiányból eredő készletkülönbözlet ráfordításait (13 e Ft),
- a 2016. évben szállítók által felszámolt késedelmi kamatokat (3 e Ft),
- a 2016. évben követelésekre elszámolt értékvesztés összegét (565 e Ft),
- a 216. év során előírt NAV késedelmi kamat összegét (5 e Ft),
- a 2016. évre előírt Helyi iparüzési adó összegét (159 e Ft),

- a kapott költségátalány díjtételeit (38 e Ft),
- és 2016. évben elszámolt kerekítési ráfordításokat.

A középső oszlopban található, 8698.főkönyvi soron szereplő, előző éveket érintő tételek összege

- az Immateriális javak (736 e Ft) és tárgyi eszközök (86 e Ft) főkönyv-analitika eltéréseinek korrekciós tételeit,
- a vevői nyitó állomány főkönyv-analitika eltérésének főkönyvi rendezését (47 e Ft),
- egyéb követelések nem valós nyitó állományainak rendezéseit (349 e Ft),
- adófolyószámla rendezéseket (1.022 e Ft),
- végül pedig a Jövedelem elszámolási számla nem valós nyitó egyenlegének rendező tételét (147 e Ft) összesíti.

Továbbá 1 e Ft elmaradt, 2015. évet érintő NAV késedelmi kamat került előírásra, melynek összege a „Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek” középső oszlopában szerepel.

4.8 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
974	Egyéb kamatok, kamat jellegű bevételek	197	0	58
97	Összesen	197	0	58

A Társaság kamatbevétele kizárólag a Raiffeisen Bank Zrt.-nél vezetett bankszámlán, valamint a 2016. szeptember 1-jei számlamegszüntetését megelőzően a K&H Bank Zrt.-nél vezetett bankszámlán 2016. év során jóváírt kamatokot tartalmazza.

4.9 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
872	Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	334	0	66
87	Összesen	334	0	66

A Társaság a tagi kölcsön kamatát a Szentendre Város Önkormányzatával 2012. november 15-én kötött, 6.400 e Ft összegű tagi kölcsönszerződés után számolta el, amelyben rögzítésre került, hogy a Társaság a kölcsön után a mindenkori jegybanki alapkamatnak megfelelő ügyleti kamat megfizetésére köteles. A megelőző évi kamatösszeg göngyöltett összege a 6.400 e Ft összegű tagi hitel kamata mellett a korábbi hitelszerződés (25 M Ft tőkeösszegű) el nem engedett kamatát is tartalmazza (229 e Ft).

4.10 Társasági adó levezetés**Adózás előtti eredmény (e Ft-ban): 10 190**

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	0
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	0
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	3594
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	0
Kapott osztalék, részesedés	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	3594

Adóalap növelő tételek	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	3594
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	556
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0
Egyéb adóalap növelő jogcímek (8698, 8613)	2399
Adóalap növelő tételek összesen	6549

Számított társasági adó	1315
--------------------------------	-------------

Számítás: $10.190 - 3.594 + 6.549 = 13.145$ e Ft korrigált adózás előtti eredmény

Tao számítás: $13.145 * 10\% = 1.315$ e Ft

A 2016. évi TAO levezetés tartalmazza az előző éveket érintő Társasági adó számítást.

4.11 Adózott eredmény

A tétel megnevezése	Előző év - 2015		Előző éveket ér. mód.		Tárgyév - 2016	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-867	100,00	2 652	100,00	7 546	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-137	15,80	0	0,00	-8	-0,11
Adózás előtti eredmény	-1 004	115,80	2 652	-305,88	7 538	99,89
Adófizetési kötelezettség	128	-14,76	371	-42,79	944	12,51
Adózott eredmény	-1 132	130,57	2 281	-263,09	6 594	87,38

A Társaság 2016. évi üzleti évet összességében pozitív eredménnyel, 8.875 e Ft nyereséggel zárta, melyből az előző éveket érintő pozitív eredmény 2.281 e Ft, a 2016. évi pedig 6.594 e Ft nyereséggel zárult.

Szentendre, 2017.március 31.

Hidegkuti Dorottya
Képviselőre jogosult személy

További mellékletek:

1. Általános mutatók
2. Jövedelmezőség alakulása

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2016.év

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgy időszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	11 734	46,95	10 081	37,68	80,26
	<u>Eszközök összesen</u>	24 991		26 752		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	13 257	53,05	16 671	62,32	117,47
	<u>Eszközök összesen</u>	24 991		26 752		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	-827	-3,31	8 148	30,46	-920,39
	<u>Összes forrás</u>	24 991		26 752		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	13 967	55,89	11 459	42,83	76,64
	<u>Összes forrás</u>	24 991		26 752		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	24 991	-3 021,89	26 752	328,33	-10,86
	<u>Saját tőke</u>	-827		8 148		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	16 040	-1 939,54	8 693	106,69	-5,50
	<u>Saját tőke</u>	-827		8 148		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	13 241	94,80	16 671	145,48	153,46
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	13 967		11 459		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	13 241	94,80	14 026	122,40	129,11
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	13 967		11 459		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	5 419	38,80	9 855	86,00	221,66
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	13 967		11 459		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	5 419	38,80	9 855	86,00	221,66
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	13 967		11 459		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-1 132	136,88	6 594	80,93	59,12
	<u>Saját tőke</u>	-827		8 148		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-867	-5,41	7 546	86,81	-1 605,95
	<u>Nettó árbevétel</u>	16 040		8 693		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-867	104,84	7 546	92,61	88,34
	<u>Saját tőke</u>	-827		8 148		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-867	-3,47	7 546	28,21	-813,06
	<u>Összes eszköz</u>	24 991		26 752		

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2016.év

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-1 132</u> -827	<u>6 594</u> 8 148	136,88	80,93	59,12
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>-1 132</u> 16 040	<u>6 594</u> 8 693	-7,06	75,85	-1074,82
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>-1 132</u> 24 991	<u>6 594</u> 26 752	-4,53	24,65	-544,16
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt.	<u>-1 132</u> -726	<u>6 594</u> 5 212	155,92	126,52	81,14