

**Cégnév:** **Víz, Zene, Virág Fesztivál Nonprofit Kft**

---

Cégjegyzékszám: **11-09-018056**

Statisztikai számjel: **23135763932957211**

Pénzegység: **EZER HUF**

Beszámolási időszak: **2016.01.01 - 2016.12.31**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

P.H.

Kelt: Magyarország, . .

.....  
Beszámoló elfogadására jogosult

.....  
Beszámoló elfogadására jogosult

.....  
Beszámoló elfogadására jogosult

# EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

## MÉRLEG "A" típus

**Cégnév:** Víz, Zene, Virág Fesztivál Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 11-09-018056  
 Statisztikai számjel: 23135763932957211  
 Pénzegység: EZER HUF  
 Beszámolási időszak: 2016.01.01 - 2016.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
2	<b>A. Befektetett eszközök (A./I. + A./II. + A./III.)</b>	<b>3 242</b>	<b>0</b>	<b>2 636</b>
3	<i>I. Immateriális javak</i>	2 971	0	2 271
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	271	0	365
5	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0
6	<b>B. Forgóeszközök (B./I. + B./II. + B./III. + B./IV.)</b>	<b>27 969</b>	<b>0</b>	<b>14 684</b>
7	<i>I. Készletek</i>	0	0	0
8	<i>II. Követelések</i>	7 993	0	8 569
9	<i>III. Értékpapírok</i>	10 000	0	5 101
10	<i>IV. Pénzeszközök</i>	9 976	0	1 014
11	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>
12	<b>Eszközök (aktívák) összesen (A. + B. + C.)</b>	<b>31 211</b>	<b>0</b>	<b>18 320</b>
14	<b>D. Saját tőke (D./I. + D./II. + D./III. + D./IV. + D./V. + D./VI. + D./VII.)</b>	<b>8 678</b>	<b>0</b>	<b>14 621</b>
15	<i>I. Jegyzett tőke</i>	620	0	3 000
16	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke -</i>	0	0	0
17	<i>III. Tőketartalék</i>	0	0	0
18	<i>IV. Eredménytartalék</i>	3 309	0	4 745
19	<i>V. Lekötött tartalék</i>	932	0	932
20	<i>VI. Értékelési tartalék</i>	0	0	0
21	<i>VII. Adózott eredmény</i>	3 817	0	5 944
22	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	<b>F. Kötelezettségek (F./I. + F./II. + F./III.)</b>	<b>2 643</b>	<b>0</b>	<b>1 775</b>
24	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0
25	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0
26	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	2 643	0	1 775
27	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>19 890</b>	<b>0</b>	<b>1 924</b>
28	<b>Források (passzívák) összesen (D. + E. + F. + G.)</b>	<b>31 211</b>	<b>0</b>	<b>18 320</b>

P.H.

Kelt: Magyarország, . .

.....  
 Beszámoló elfogadására jogosult

.....  
 Beszámoló elfogadására jogosult

.....  
 Beszámoló elfogadására jogosult

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

**Cégnév:** Víz, Zene, Virág Fesztivál Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 11-09-018056

Statisztikai számjel: 23135763932957211

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2016.01.01 - 2016.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	120 114	0	76 499
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	36 720	0	26 414
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	133 543	0	82 190
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	15 719	0	11 182
6	VI. Értécsökkenési leírás	1 387	0	1 257
7	VII. Egyéb ráfordítások	1 978	0	2 197
8	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I +- II + III - IV - V - VI - VII)</b>	<b>4 207</b>	<b>0</b>	<b>6 087</b>
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	79	0	141
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	44	0	7
11	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>134</b>
12	<b>C. Adózás előtti eredmény (+- A +- B)</b>	<b>4 242</b>	<b>0</b>	<b>6 221</b>
13	X. Adófizetési kötelezettség	425	0	277
14	<b>D. Adózott eredmény (+- C - X)</b>	<b>3 817</b>	<b>0</b>	<b>5 944</b>

P.H.

Kelt: Magyarország, . .

.....  
Beszámoló elfogadására jogosult

.....  
Beszámoló elfogadására jogosult

.....  
Beszámoló elfogadására jogosult

*Víz Zene Virág Fesztivál Nonprofit Közhasznú*

*Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság*

*Cégjegyzék szám: 11-09-0108056*

# *Közhasznúsági melléklet*

## *2016*

*Tata, 2017 március*

.....  
*Dr. Kozma Gergely Zsigmond*

*ügyvezető*

## **1. A TÁRSASÁG AZONOSÍTÓ ADATAI**

*A Társaság megnevezése:* *Víz, Zene, Virág Fesztivál Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság*

*A Társaság rövidített elnevezése:* *Víz, Zene, Virág Fesztivál Nonprofit Kft.*

*Közhasznú minősítés:* *közhasznú*

*A Társaság székhelye:* *2890 Tata, Váralja u. 2.*

*A Társaság telephelye:* *2890 Tata, Alkotmány u. 6.*

*A Társaság fióktelepe:* *2832 Héreg, Damjanich u. 6.*

*Cégjegyzékszám:* *11-09-018056*

*Adószám:* *23135763-2-11*

*Statisztikai számjel:* *23135763-9329-572-11*

*A Társaság főtevékenysége:* *9001 Előadó-művészet*

*Alapítás időpontja:* *2011. január 26.*

*Bejegyzés kelte:* *2011. február 21.*

*A Társaság tőzstőkéje:* *3.000.000.-Ft*

*Képviselőre jogosult személy:* Dr. Kozma Gergely Zsigmond

*Felügyelőbizottsági tagok:* Gyimesi Krisztina  
Dr. Kocsis Endréné  
Szántó Imre

*Tulajdonosi szerkezet:* Essösy Ákos  
Dr. Varga József  
Kálovics Imre  
Kovács Tibor  
Dr. Kozma Gergely Zsigmond

*A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.*

## **2. KÖZHASZNÚSÁGI TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA**

***A tatai Víz, Zene, Virág Fesztivál, mint kiemelkedő kulturális esemény és fenntarthatósági fesztivál szervezése:***

***A Víz, Zene, Virág Fesztivál Magyarország 10 legismertebb fesztiváljainak egyike<sup>1</sup>, 2016-ban 23. alkalommal kerül megrendezésre Tatán, Komárom-Esztergom megyében. A fesztivál a kulturált szórakozás jegyében nyújt kikapcsolódást több mint 80 ezer látogatója részére. A rendezvény, amely 17 helyszínen több mint 200 eseményt kínál látogatóinak, a közép-dunántúli régió vezető rendezvényeként országosan is jegyzett kulturális hagyománnyá, turisztikai attrakcióvá nőtte ki magát, az ország és a világ távoli részéről is fogadva látogatókat és fellépőket.***

*A fesztivál idén is megszervezte a V. Víz, Zene, Klasszik komolyzenei hangversenysorozat, mely az elegáns Pálmaház rendezvényházban kap szerepet a fesztivált megelőző hétben. Az érdeklődők Horgas Eszter és zenekara koncertjét hallgathatták egyedi környezetben, protokollvendégek részvétele mellett. A koncertet különleges fényjáték mellett, az Angolparkban. A fesztivál zenei kínálatának emelése komoly*

*anyagi áldozatot kívánt a fesztiváltól, ugyanakkor a VZK-val járó presztízs hosszútávon is szolgálja a fesztivál hírnevét, brandjét.*

*A rendezvény a hagyományos helyszíneken valósult meg. Újdonság volt, hogy a Borvár a Várudvar területére került. Nagy kedvenc lett a Kacsafutam, mely vélhetően hagyománnyá fog válni a Várárookban. A fesztivál megőrizte hagyományos értékeit is, tartjuk a „**MAGYARORSZÁG legnagyobb családi fesztiválja**” mottót, és **együttműködtünk** a Nagycsaládosok Országos Egyesületével. A fesztivál kiemelten **népszerű a családok körében**, mivel kulturált, biztonságos környezetben nyújt programokat a legkisebektől a szenior korosztályokig. Megtartottuk a korábbi filozófiai elemeket is, vagyis továbbra is **őrizzük a fenntarthatóságot**, melyen belül;*

*- A víz, az ökológiai fenntarthatóságot és környezetvédelmet;*

*- A zene a társadalmi befogadást és toleranciát;*

*- A virág az egészséget és a lelki harmóniát képviseli.*

*Ezen elemek a fesztivál apró részleteiben is megjelennek: vízi programok, ökodesign-kiállítás, nagycsaládosok meghívása, virágprogramok, romkocsmá az újrafelhasználás jegyében, repohár stb.*

*A rendezvényen elképesztően széleskörű kulturális és szórakoztató programfolyam várja a látogatókat, melyek közül a legjelentősebb elemek:*

- Zenei programok, koncertek, nemzetközi előadók
- Táncelőadások
- Borvár
- Felvonulás
- Kiállítások
- Virágkötészeti verseny,
- Gyermekprogramok
- Sportprogramok, evezősversenyek, regattaverseny
- Vízbemutató
- Egészségügyi szűrés, felvilágosítás
- Kézműves vásár
- Romkocsmá
- Nagyszabású tűzijáték
- Flyboard bemutató

*A helyszíneket a biztonságos beléptetés érdekében belépőkapukon közelíthetik meg a látogatók.*

*A tavalyi évhez viszonyítva jegyáremelést nem hajtottunk végre. A Fesztivált támogató közösség egyértelmű álláspontja volt a minőség és a kulturáltság növelése, a megjelenő vendégek nagy száma indokolja a biztonsági előkészületek növelését, az új helyszínek kialakítása és bevezetése szintén sok forrást emészt fel. Összességében elmondható, hogy az 2000 Ft-os bruttó 3 napos belépés, az ingyenes*

parkolással és az ingyenes, vízöblítéses, csatornára kötött WC használatával, valamint a közel 200 programmal szinte jellempessé teszik a belépő összegét. A belépőjegyből a várossal kötött megállapodás értelmében 50%-os kedvezményt nyújtottunk a Tata-kártyával rendelkezőknek, valamint a teljes áru belépők árából további 100 Ft-ot a városi múzeumok belépődíjára költöttünk a város kifejezett és határozott kérése. Kiépítettük a saját online értékesítési felületünket, mely sikerrel vizsgázott, az itt értékesített jegyek 1700 Ft-os kedvezményes áron keltek el. Ezen túl bevezettük a vállalati kedvezményrendszert is, mely kedvező fogadtatásban részesült, ugyanakkor az értékesítési csatornán még fejleszteni kell.

Összességében a fesztivál látogatói és a Kft. tulajdonosai és az Egyesület tagjai is elismerően nyilatkoztak a szervezésről és a programkínálatról. A Fesztivál megjelenésével, programkínálatával valóban elérte az országos könnyűzenei rendezvények színvonalát, és ez felkeltette számos lehetséges partner figyelmét.

A vezetés hitet tett a fesztivál színvonalának megtartásáról, illetve továbbfejlesztéséről.

A Nemzeti Kulturális Alap 2016. évi különböző kereteiből összesen 6,3 millió forintot támogatást kapott, melyet a fesztivál költségeinek fedezésére fordítottuk.

**A szervezet kulturális, idegenforgalmi rendezvények szervezését, köztük a Víz, Zene, Virág Fesztivál megrendezését és támogatását célozza meg**

közhasznú tevékenység megnevezése: kultúrális tevékenység

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

Közösségi kulturális hagyományok, értékek ápolásának/ művelődésre szerveződő közösségek tevékenységének/ a lakosság életmódja javítását szolgáló kulturális célok megvalósításának támogatása; művészeti intézmények/lakossági művészeti kezdeményezések, önszerveződések támogatása, a művészi alkotó munka feltételeinek javítása, a művészeti értékek létrehozásának, megőrzésének segítése - 1991. évi XX. tv. a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről 121. § a)-b)

a közhasznú tevékenység célcsoportja: térségi magánszemélyek, kulturális közösségek, családok

a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 80.000 fő

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

I. Fenntarthatósági események, konferenciák, 23. Víz, Zene, Virág Fesztivál

További művészeti előadások: 2017. augusztus 18: A Primarius Szimfonikus Zenekar szabadtéri koncertje az Angolparkban.



### 3. KIMUTATÁSOK

#### 3.1. Kapott támogatások adatok e Ft-ban

Egyéb bevételek között kimutatott támogatások:

Megnevezés	2015	2016	Változás
NKA pályázati támogatás	5800	6250	450
Belföldi társaságoktól fesztivál lebonyolításra kapott támogatás	17500	18288	788
KDOP-2.2.1/A-12-2012 pályázati támogatás tárgy évre jutó része	2989	700	-2289
TÁMOP-1.4.1-12/1-2013-0193 pályázati támogatás tárgy évre jutó része	8038	172	-7866
Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatal munkaügyi támogatás	339	967	628
<b>Közhasznú célú működési támogatás</b>	<b>34666</b>	<b>26377</b>	<b>-8289</b>

Támogatást nyújtó neve	Támogatás tárgy évben befolyt összege		Felhasználás célja	Tárgyévi felhasználás összege		Változás
	Időpontja	Összege		Előző évi	Tárgyévi	
Nka támogatás	2016	5250	2016 évi Fesztivál	5800	6250	450
Műhely Produkció Kh. Nkft.			2016 évi Fesztivál	17000	16900	-100
Erste Bank Hungary Zrt.	2016	300	2016 évi Fesztivál	300	300	0
Güntner-Tata Hűtőtechnika	2016	200	2016 évi Fesztivál	200	200	0
Forest Papír	2016	888	2016 évi Fesztivál	-	888	888
KDOP-2.2.1-A-12/2012			Turisztikai Klaszter létrehozása és fejlesztése	2989	700	-2289
TÁMOP-1.4.1-12/2013-0193			Fiatalkövállalók tapasztalatszerzése	8038	172	-7866
Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatal munkaügyi támogatás	2016	967	közvetítés foglalkoztatás	339	967	628

### 3.2. Kimutatás a vagyonfelhasználásról

	2015	2016	Változás
Saját tőke	8 678	14 621	5 943
Jegyzett tőke	620	3 000	2 380
Eredménytartalék	3 309	4 745	1 436
Lekötött tartalék	932	932	0
Mérleg szerinti eredmény	3 817	5 944	2 127

### 3.3. Cél szerinti juttatások

2016-ben a Társaság az alábbi támogatásokat nyújtotta:

Várgesztesi Közalapítvány	40 eFt
Képességfejlesztés Alapítvány	600 eFt
Tatai Önkéntes Polgárőr Egyesület	100 eFt

### 3.4. Kimutatás a kapott támogatásokról

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Elkülönített állami pénzalap / Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatal munkaiügyi támogatás	339	967
Belföldi gazdasági társaságtól kapott támogatás	17 500	18 288
Pályázati úton elnyert összeg	16 827	6 250

### 3.5. Kimutatás a vezetői juttatásokról

Tisztség: ügyvezető	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Munkabér	1 656	2 363
Költségtérítés	554	819
Összesen:	2 210	3 182

## 4. KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES MUTATÓK

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	2 210	3 182
B. Éves összes bevétel	156834	102913
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel		
E. normatív támogatás	339	967
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	16827	6250
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	139668	95696
H. Összes ráfordítás (kiadás)	152671	96833
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	15719	11182
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	152671	96833
K. Adózott eredmény	3817	5944
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	76	47
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	<b>Igen</b>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2 <sup>30</sup> ]	<b>Igen</b>	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) <sup>30,25</sup> ]	Igen	<b>Nem</b>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) <sup>30,02</sup> ]	Igen	<b>Nem</b>
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) <sup>30,5</sup> ]	<b>Igen</b>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 <sup>310</sup> fő]	<b>Igen</b>	Nem

Összességében a Szervezet a 2016. évi adatai, mutatószámai alapján megfelel a Civil tv-ben meghatározott közhasznúsági feltételeknek.

Tata, 2017 március 20.

.....

*Víz Zene Virág Fesztivál Nonprofit Közhasznú  
Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
Cégjegyzék szám: 11-09-0108056*

# *Kiegészítő melléklet 2016*

*Tata, 2017 március*

.....  
*Dr. Kozma Gergely Zsigmond  
ügyvezető*

***Kiegészítő melléklet a 2016 évi beszámolóhoz***

***I. Általános rész***

*I/1 .A vállalkozás bemutatása*

*I/2. A számviteli politika vonásai*

***II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan***

*II/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása mérlegsoroként*

*II/2. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének bemutatása mérlegsoroként*

*II/3. Az időbeli elhatárolások összetételét*

*II/4. Követelések és kötelezettségek bemutatása, különös tekintettel futamideje több mint 5 év, valamint zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek bemutatása (fajta és forma) szerint*

***III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan***

***IV. Tájékoztató rész***

*IV/1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszáma, bérköltségét, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása*

*IV/2. Társasági adóval kapcsolatos kiegészítés*

**I. Általános rész**

**I/1. A vállalkozás bemutatása**

1. A cég elnevezése: **Víz Zene Virág Fesztivál Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

2. A cég rövidített elnevezése: **Víz, Zene, Virág Fesztivál Nonprofit Kft.**

3. A cég székhelye: **2890 Tata, Váralja utca 2.**

4. A cég főtevékenysége: **Előadó-művészet**

5. A cég jegyzett tőkéje: **3 000 eFt**

6. A társaság tagja:

<b>Kálovics Imre</b>	<b>600.000 Ft</b>
<b>Essősy Ákos</b>	<b>600.000 Ft</b>
<b>Kovács Tibor</b>	<b>600.000 Ft</b>
<b>Dr. Kozma Gergely Zsigmond</b>	<b>600.000 Ft</b>
<b>Dr. Varga József</b>	<b>600.000 Ft</b>

*A befektetés pénzneme: HUF, melynek rendelkezésre bocsajtása megtörtént.*

7. A Társaság ügyvezetése, képviselete és cégjegyzése:

*A Társaság ügyeinek intézésére és a Társaság képviseletére az ügyvezető jogosult.*

*A Társaság ügyvezetője*

**Dr. Kozma Gergely Zsigmond 2890 Tata, Petőfi Sándor u. 13.**

8. A társaság szervezete: **Taggyűlés.**

*A taggyűlés a Társaság legfőbb szerve. A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.*

9. A társaság dolgozói tekintetében **a munkáltatói jogokat az ügyvezető gyakorolja.**

10. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

11. A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

## 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.

#### 1. A beszámolási forma:

A Kft. a Számviteli törvény előírásai szerinti **egyszerűsített éves beszámoló** beszámolási formát választotta, melynek keretén belül:

- A **mérleg "A" változatát** készíti el, amely a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza, valamint azon tételeket, amelyek a Kft vagyoni helyzetének objektív megítéléséhez szükségesek
- Az **eredmény-kimutatása: Összköltségi eljárással** készül.

#### 2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a **mérleg fordulónapja: 2016. december 31.**
- a **mérlegkészítés napja: 2017. március 20.**
- a **mérleg elfogadásának napja: 2017 március ???**

3. Az éves beszámolót a Kft. magyar nyelven 1000 forintban készíti el.

4. A beszámolót a „Társasági szerződésben” meghatározott jogosult személy írja alá:

- Dr. Kozma Gergely Zsigmond ügyvezető

5. *A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:*

*a Kft a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.*

6. *A beszámoló közzététele*

*A közzétételi kötelezettségét a Kft azzal teljesíti, ha az éves beszámolót elektronikus úton IM Céginformációs és Céginformációs Szolgálatának megküldi.*

7. *A számviteli alapelvek érvényesítése a Kft. számviteli rendszerében:*

*a vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság 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 elv; a költség-haszon összevetésének elve.*

**I/3. Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai**

1. *Az eszközök besorolásának szempontjai*

*A Kft a Számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a Kft tevékenységét nem tartósan - tehát általában egy évnél rövidebb ideig - szolgálja. Az egyedi besorolást minden esetben a használatbavételkor, aktiváláskor el kell végezni, és a mérlegkészítés során felül kell vizsgálni. A számviteli törvényben meghatározott feltételeknek változásakor a tárgyi eszközök között szereplő, de időközben átadásra került eszközöket a vállalkozás átsorolta a készletek közé.*

2. *A források besorolásának szempontjai*

*A Kft. a Számviteli törvény előírása szerint a források közül a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és a tulajdonosok által az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági*



társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

### 3. Az eszközök értékelése

#### a) A bekerülési érték

- az eszközök megvásárlásakor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- az eszközök nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- beolvadáskor a társaságok nyilvántartásaiban szereplő tényleges érték;
- ajándékba kapott, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- készletek értékének meghatározásakor, a NAK-kal közösen megállapított átadási (piaci ár) a készletre vétel alapja.

#### b) Az értékcsökkenés leírás módszerei

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési (aktiválási) értéke;
- az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél használatbavétel, az aktiválás napjától egyedileg, havonta, a hónap utolsó napján, a számviteli politikában tervezett leírási kulcsait alkalmazva kell meghatározni;
- a terv szerinti értékcsökkenést az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján a lineáris értékcsökkenési módszerrel kell elszámolni;
- a vállalkozás az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoneértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként számolja el.
- Maradványértéket a bekerülési ár 10 %-ban határozzuk meg, kivétel a 100eFt alatti értéken bekerülő eszköz. Annak maradványértéke nincs. Az egyedi szoftverek és számítástechnikai eszközök kivételt képeznek, azok maradványértéke nulla.

#### c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása

- értékhelyesbítést a Kft. eszközeinél akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan a vizsgált eszköz piaci értéke felett van, vagy ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható;
- Értékvesztést éven túli és behajthatatlanság esetén számolunk el.

### 3.1 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

### **3.2 Pénzkezelési szabályok**

*A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.*

### **3.3 Eltérés a törvény előírásaitól**

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

#### **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. Megszüntetésük a következő üzleti év megnyitása után történik.*
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el. Megszüntetésük a következő üzleti év megnyitása után történik.*

##### **b) Passzív időbeli elhatárolás**

- *Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de nem a mérleggel lezárt üzleti év, hanem a következő év bevételeit képezik. Megszüntetése a következő üzleti év megnyitása után történik. Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel. Megszüntetésük a következő üzleti év megnyitása után történik.*
- *Rendkívüli bevételként elszámolt (2015 évben) (fejlesztési célra kapott támogatás, még meglévő eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség, halasztott bevétel. Átsorolásuk az egyéb bevétel címre 2016 évre megtörtént. Az érintett eszköz felhasználásakor az eszköz költségként, ráfordításként elszámolt összegével arányos mértékben történik.*

## **Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése**

### **Tájékoztató:**

*A vagyoni helyzet vizsgálatát tekintve megállapítható, hogy a Társaság megfelelő vagyonnal rendelkezik a működéshez. A társaság az üzleti évben maradéktalanul eleget tudott tenni fizetési kötelezettségeinek.*

*A társaság eszközeit zálogjog nem terheli.*

*A társaságnak környezetvédelmi tárgyi eszközei nincsenek, tevékenységénél fogva veszélyes hulladékot nem termel, környezetvédelmi garanciális kötelezettségei ennél fogva nincsenek.*

A társaság kutatás fejlesztési tevékenységet nem végez.

A társaság vezető tisztségviselőjének kölcsönt, előleget nem folyósított, nevében garanciát nem vállalt.

## **A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

### **ESZKÖZÖK**

#### **A/ Befektetett eszközök**

$$\frac{\text{Tárgyév: 2636 eFt}}{\text{Előző év: 3242eFt}} = 81,3 \%$$

I/ Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének változását , mérlegtételek szerint az alábbi táblázat tartalmazza:

<i>Eszközcsoport</i>	<i>Bruttó érték</i>				<i>Értékcsökkenés</i>				<i>Záró nettó érték</i>
	<i>Nyitó egyenleg</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró egyenleg</i>	<i>Nyitó egyenleg</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró egyenleg</i>	
<i>Vagyoni jogok</i>	35	-	-	35	35	-	-	35	-
<i>Szellemi termékek</i>	3 649	-	-	3 649	679	700	-	1 379	2 270
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3 684</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 684</b>	<b>714</b>	<b>700</b>	<b>-</b>	<b>1 414</b>	<b>2 270</b>

II/ Tárgyi eszközök állományának változását és az értékcsökkenés alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

Eszközcsoport	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Záró nettó érték
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	
Termelő berendezések	916	-	-	4 299	644	173	-	817	99
Üzemi berendezések	791	327	-	1 118	791	327	-	1 118	0
Irodai berendezések	87	324	22	389	87	57	22	122	267
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 794</b>	<b>651</b>	<b>7 057</b>	<b>2 423</b>	<b>1 522</b>	<b>557</b>	<b>22</b>	<b>2 057</b>	<b>366</b>

## B/ Forgóeszközök

### I. Készletek

A társaságnak nincsenek készletei.

### II. Követelések

Egyéb rövid lejáratú követelések értéke:

- ÁFA elhatárolás 293eFt
- Folyósított előleg 245eFt
- Áfa követelés 8.031eFt

### III. Értékpapírok

A társaság tulajdonában alacsony kockázatú befektetési jegyek vannak, melynek könyv szerinti értéke: 5.101 e Ft

#### IV. Pénzeszközök

A pénzeszközök leltározása megtörtént. A pénztár leltárak, illetve a bankszámla utolsó kivonat a főkönyvvel egyezők.

$$\frac{\text{Tárgyév: 1.014 eFt}}{\text{Előző év: 9.976 eFt}} = 10,2 \%$$

#### C/ Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között a következők lettek elszámolva:

Az aktív időbeli elhatárolások között a 2016 évre járó, de csak 2017 évben befolyó pályázati összeg került elszámolásra.

- NKA pályázat bevétele 1000 eFt

#### D. Saját tőke

$$\frac{\text{Tárgyév: 14.621 eFt}}{\text{Előző év: 8.678 eFt}} = 168 \%$$

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	620	2 380	-		3 000
Eredménytartalék	3 309	3 817	2 380		4 746
Lekötött tartalék	932	-	-		932
Adózott eredmény	3 817	5944	-	3 817	5 944

<b>Saját tőke</b>	<b>8 678</b>	<b>12 141</b>	<b>2 380</b>	<b>3 817</b>	<b>14 621</b>
-------------------	--------------	---------------	--------------	--------------	---------------

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	8,20%	25,55%
	Befektetett eszközök	A		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	8,85%	662,48%
	Tárgyi eszközök	AII		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	59,34%	46,15%
	Összes eszköz	A+B+C		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	D	27,80%	79,81%
	Összes forrás	D+E+F+G		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	F	30,46%	12,14%
	Saját tőke	D		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	FIII	30,46%	12,14%
	Saját tőke	D		

#### F. Kötelezettségek

A társaság könyveiben hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségei a következők voltak:

Anyag és áruszállítók	44 eFt
Személyi jövedelemadó elszámolása	53 eFt
Kifizetőt terhelő szja	21 eFt
Szociális hozzájárulási adó	96 eFt
Munkaerőpiaci járulék	30 eFt
Egészségügyi hozzájárulás	37 eFt
Iparűzési adó	935 eFt
Keresetelszámolási számla	242 eFt
Nyugdíjjárulék	35 eFt
Szakképzési hozzájárulás	5 eFt
Társasági adó elszámolása	277 eFt

### G. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások között a 2015 évi Támop és KDOP pályázatok eszköz vásárlásainak aktuális értéke szerepel, mely csökkent a 2016 évben elszámolt amortizáció összegével.

### III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A társaság export tevékenységet nem végez.

Társaság 2016.évben pozitív eredményt mutatott ki, számba véve a gazdálkodási évet érintő valamennyi bevételét es azt terhelő költségeket, ráfordításokat függetlenül attól, hogy azok pénzkadásként és pénzbevételként mikor jelentek meg. Különös tekintettel a mérlegfordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között bekövetkezett gazdasági eseményeket.

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása:

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV	Változás
Üzemi tevékenység eredménye	4 207	6 087	144,69%
Pénzügyi műveletek eredménye	35	134	382,86%
Adózás előtti eredmény összesen	4 242	6 221	146,65%
<b>Adózott eredmény</b>	<b>3 817</b>	<b>5 944</b>	<b>155,72%</b>

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	3,50%	7,96%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	48,48%	41,63%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	2,36%	4,91%
	Összes eszköz	A+B+C		

**A költségszerkezet alakulása:**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	133 543	87,50%	82 190	84,88%
Személyi jellegű ráfordítások	15 719	10,30%	11 182	11,55%
Értékcsökkenési leírás	1 387	0,91%	1 257	1,30%
Egyéb ráfordítások	1 978	1,30%	2 197	2,27%
Összes költség és ráfordítás	152 627	100,00%	96 826	100,00%

**Pénzügyi műveletek eredménye:**

$$\frac{\text{Tárgyév: 134 eFt}}{\text{Előző év: 35 eFt}} = 382,8 \%$$

A pénzügyi műveletek bevételében a kapott kamatok és a meglévő befektetési jegyek egy részének visszaváltásakor realizált bevétel került kimutatásra.

**IV. Tájékoztató rész**

IV/1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszáma, bérköltségét, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

Az átlagos állományi létszám: 3 fő

	2015	2016
Személyi jellegű ráfordítások	15719	11182
Bérköltség	9246	5737
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1409	3322
Bérbírálatok	2301	2123



**IV/2. Társasági adóval kapcsolatos kiegészítés:**

<i>A társaság adózás előtti nyeresége:</i>	<i>6 221 eFt</i>
<i>Az adóalapot csökkentette:</i>	
<i>Korábbi évek vesztesége max. az adózás előtti eredmény 50%-a:</i>	<i>3 111 e Ft</i>
<i>Az adótörvény szerint elszámolt értékcsökkentés:</i>	<i>1 471 e Ft</i>
<i>Közh. szervezetnek adott adomány 20%-a:</i>	<i>128 eFt</i>
<i>Az adóalapot növelte:</i>	
<i>A számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés:</i>	<i>1 257e Ft</i>
<i>Pozitív adóalap:</i>	<i>2 768 eFt</i>
<i>Adófizetési kötelezettség:</i>	<i>277</i>

*Tata 2017 március*

.....  
*Dr. Kozma Gergely Zsidmond*