

# Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Kiegészítő melléklet

## A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Szervezet adószáma:	25891108-2-08
A Szervezet KSH száma:	25891108-4110-573-08
Cégjegyzékszám:	08-10-001916
Alapítás ideje:	2017.02.15.
Főtevékenysége:	Épületépítési projekt szervezése
Kiegészítő tevékenysége:	Egyéb építések
Székhelye:	9400 Sopron, Új utca 4.
Telephelye:	
Címe:	1027 Budapest, Kacska utca 15-23.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	sERPa v.3.0

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolt
Magyar Állam		100,00%	100,00%	
<b>Összesen:</b>		<b>100,00%</b>		

Tulajdonosi jogkör gyakorlója: Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt.

## Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve: Kárpáti Béla Imre Címe: 9444 Fertőszentmiklós, Vadász utca 6.  
Igazgatóság: Igazgatóság megválasztására nem került sor, az igazgatóság jogait a Ptk 3:283.§ alapján vezető tisztségviselőként a vezérigazgató gyakorolja  
Felügyelő Bizottság: Társaságnál három tagú Felügyelőbizottság működik

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. dr. Serényi Iván

Jogi képviselet: Sárhegyi és Társai Ügyvédi Iroda

Könyvvitelért felelős személy:

- neve: Viasz-Kádiné Folcz Judit könyvelő

- lakcíme: 9400 Sopron, Csőszház dűlő 6.

- regisztrációs száma: 200992

Számlavezető bankok: - Ft: Magyar Államkincstár

Engedélyhez kötött tevékenységek: nem végez engedélyhez kötött tevékenységet

## Működési rendszer

A tulajdonosi viszonyokat alapszabály tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (sERPa program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

## A számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2018.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összkieltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegtételenként:	egyes mérlegtételenként rögzített.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2019.02.28.

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
- = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
- = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a
- = Valós értéken történő értékelés: nem alkalmazva.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: MNB közép árfolyam.
- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékelték.

### Jelentősebb 2018. évi események

A Társaság folytatta az MTÜ/SZER/270-1/2017 számú támogatási szerződésben foglalt feladatok végrehajtását, melynek célja a Fertő tó alapinfrastruktúrájának fejlesztése, vízminőség javítása, vendégfogadás és szállásadás infrastruktúrájának megteremtése a Fertő tónál és egy 1200 fős nemzeti konferenciaközpont (Lővér program) kialakítása. A támogatási szerződés 2018. decemberben módosításra került. Az eredeti szerződéssel egységes szerkezetű MTÜ/ÁLT/5610-/2018 számú támogatási szerződés további fejlesztési projektek megvalósításával egészült ki, melyeknek a célja a turisztikailag frekvenciát teremtő integrált termék és szolgáltatásfejlesztése (Fertő tó), turisztikailag frekvenciát teremtő Gasztronómiai és borturisztikai mesterképző központ kialakítása, valamint turisztikailag frekvenciát teremtő / Mintagazdaságok hálózatának kialakítása (borút).

### Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software,
- egyéb vagyoni jogok,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték
  - Az értékelés módja: egyedi.
  - Maradványérték meghatározása: számviteli politika szerint
  - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
  - Elszámolásának gyakorisága: éves
  - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: számviteli politika szerint
  - = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Vagyoni értékű jogok	16,00
Szellemi termékek	20,00
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés hatása	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				Eft	%	%
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	<b>794</b>	<b>0</b>	<b>855</b>	<b>61</b>	<b>7,68%</b>	<b>39,09%</b>
- licencek, ide értve szoftver licence is	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb vagyoni értékű jog	794	0	855	61	7,68%	39,09%
<b>Szellemi termékek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 332</b>	<b>1 332</b>	<b>0,00%</b>	<b>60,91%</b>
- saját tulajdonú szoftver	0	0	1 332	1 332	0,00%	60,91%
- egyéb szellemi termék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>794</b>	<b>0</b>	<b>2 187</b>	<b>1 393</b>	<b>175,44%</b>	<b>100,00%</b>

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>877</b>	<b>1 675</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>2 552</b>
Vagyoni értékű jogok	877	194	0		0	1 071
- egyéb vagyoni értékű jog	877	194	0		0	1 071
Szellemi termékek	0	1 481	0		0	1 481
- egyéb szellemi termék	0	1 481	0		0	1 481
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>83</b>	<b>282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>365</b>
Vagyoni értékű jogok	83	133	0	0	0	216
- egyéb vagyoni értékű jog	83	133	0	0	0	216
Szellemi termékek	0	149	0	0	0	149
- egyéb szellemi termék	0	149	0	0	0	149
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>794</b>	<b>1 393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 187</b>
Vagyoni értékű jogok	794	61	0	0	0	855
- egyéb vagyoni értékű jog	794	61	0	0	0	855
Szellemi termékek	0	1 332	0	0	0	1 332
- egyéb szellemi termék	0	1 332	0	0	0	1 332

Immateriális javak - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2017.12.31	2018.12.31
Immateriális javak		
<b>NÖVEKEDÉS</b>	<b>877</b>	<b>1 675</b>
- vétel	877	1 675
<b>CSÖKKENÉS</b>	<b>83</b>	<b>282</b>
- értékcsökkenés	83	282

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>83</b>	<b>282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>365</b>
TERV SZERINTI	83	282	0		365
- lineáris	17	282	0		299
- egyösszegű	66	0	0		66

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény		adó törvény		
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Vagyoni értékű jogok	83	133	0	0	216
Szellemi termékek	0	149	0	0	149
<b>Összesen:</b>	<b>83</b>	<b>282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>365</b>

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivetések: nem merült fel.

Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

**A tárgyi eszközök bemutatása**

**Tartalma:**

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,

**Értékelése-elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: számviteli politika szerint
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris az aktíválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.

- Elszámolásának gyakorisága:
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:
- = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

éves  
számviteli politika szerint  
nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
100-200 E Ft között	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- építmény	2,00
- tenyészállat	20,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				Eft	%	
<b>Eft</b>		<b>hatása</b>				<b>%</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 315	0	1 234	-81	-6,16%	0,27%
- egyéb	1 315	0	1 234	-81	-6,16%	0,27%
Egyéb berendezés, jármű	1 229	0	2 189	960	78,11%	0,48%
- egyéb	1 229	0	2 189	960	78,11%	0,48%
Befejezetlen beruházás	14 250	0	452 489	438 239	3075,36%	99,25%
<b>Összesen:</b>	<b>16 794</b>	<b>0</b>	<b>455 912</b>	<b>439 118</b>	<b>2614,73%</b>	<b>100,00%</b>

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>17 427</b>	<b>442 989</b>	<b>3 160</b>		<b>0</b>	<b>457 256</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 356	0	0		0	1 356
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0		0	0
Egyéb berendezés, jármű	1 821	1 590	0		0	3 411
Befejezetlen beruházás	14 250	441 399	3 160		0	452 489
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>633</b>	<b>838</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 344</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	41	81	0	0	0	122
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű	592	757	127	0	0	1 222
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>16 794</b>	<b>442 151</b>	<b>3 033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>455 912</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 315	-81	0	0	0	1 234
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű	1 229	833	-127	0	0	2 189
Befejezetlen beruházás	14 250	441 399	3 160	0	0	452 489

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>633</b>	<b>838</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>1 344</b>
TERV SZERINTI	633	838	127		1 344
- lineáris	168	724	127		765
- egyösszegű	465	114	0		579

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény			
	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás
<b>Eft</b>				
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	41	81	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű	592	757	127	0
<b>Összesen:</b>	<b>633</b>	<b>838</b>	<b>127</b>	<b>0</b>

## Tárgyi eszközök - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2017.12.31.	2018.12.31.
<b>Tárgyi eszközök</b>		
<b>NÖVEKEDÉS</b>	<b>17 427</b>	<b>442 989</b>
- vétel	17 427	442 989
<b>CSÖKKENÉS</b>	<b>633</b>	<b>3 871</b>
- értékcsökkenés	633	711
- egyéb	0	3 160

Befejezetlen állomány értéke és tartalma: 452 489 eFt, a több éven áthúzódó beruházások miatt

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

**A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

**A készletek bemutatása**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett készletekkel.

**A követelések bemutatása****Tartalma:**

- ki nem emelt.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Értékvesztés elszámolása: számviteli politika szerint
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

**Alkalmazott értékvesztési kulcsok**

Megnevezés	Számviteli %
Felszámolás alatt	100,00
Csőd alatt	50,00
Egyezség alatt	egyes
Éven túli	min. 50,00%

**Szerkezete**

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés hatása	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				Eft	%	%
<b>Egyéb követelések</b>	<b>8 738</b>	<b>0</b>	<b>103 817</b>	<b>95 079</b>	<b>1088,11%</b>	<b>100,00%</b>
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	0	0	103 342	103 342	0,00%	99,54%
Adó/TB/vám követelés miatt	8 632	0	0	-8 632	-100,00%	0,00%
Átsorolt "T" szállítók	57	0	0	-57	-100,00%	0,00%
Egyéb követelés	49	0	475	426	869,39%	0,46%
<b>Összesen:</b>	<b>8 738</b>	<b>0</b>	<b>103 817</b>	<b>95 079</b>	<b>1088,11%</b>	<b>100,00%</b>

Átsorolások: 103 342 eFt; Általános forgalmi adó elszámolási számla egyenlege miatt, visszaigényelhető ÁFA

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

#### Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

#### A pénzeszközök bemutatása

##### Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

##### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovancsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

##### Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				Eft	%	%
Pénztárak	51	0	55	4	7,84%	0,00%
Bankbetétek	145 414	0	7 725 174	7 579 760	5212,54%	100,00%
Összesen:	145 465	0	7 725 229	7 579 764	5210,71%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

#### Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

##### Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,

##### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

##### Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				Eft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	422 800	422 800	0,00%	99,56%
- egyéb	0	0	422 800	422 800	0,00%	99,56%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	1 193	0	1 871	678	56,83%	0,44%
- egyéb	1 193	0	1 871	678	56,83%	0,44%
Összesen:	1 193	0	424 671	423 478	35496,90%	100,00%

#### A saját tőke bemutatása

##### Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,

##### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés hatása	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				Eft	%	
Jegyzett tőke	20 000	0	20 000	0	0,00%	20,00%
Tőketartalék	80 000	0	80 000	0	0,00%	80,00%
Összesen:	100 000	0	100 000	0	0,00%	100,00%

## Jegyzett tőke - kapcsolt vállalkozások által jegyzett tételek

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés hatása	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				Eft	%	
Egyéb vállalkozások által jegyzett	20 000	0	20 000	0	0,00%	100,00%
Összesen:	20 000	0	20 000	0	0,00%	100,00%

Kiemelt üzletrészek, részvények:	nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel.
Osztalék kifizetés:	nem merült fel.
Az év rendkívüli eseményei:	nem merült fel.
Évet követő változások:	nem merült fel.

## A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

## A kötelezettségek bemutatása

## Hátrasorolt kötelezettségek

## Tartalma:

kapott garancia (éven túli)

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a folyósításkori érték.
- Az értékelés módja:
- = egyedi,

## Minősítése:

- határideje: jövőbeni eseménytől függ
- előtörlesztés nem lehetséges.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés hatása	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				Eft	%	
Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással sz.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- anyavállalat és kapcsoltjaival sz. kötelez.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- (76%-...) - minősített többségi bef. leány	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- (51%-75%) - többségi befolyású leány	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- (50% / 33%) - közös vezetésű	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Hátrasorolt köt. jelentős tul.rész.visz.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Hátrasorolt kötelezettség egyéb rész.visz	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Hátrasorolt kötelezettség egyéb gazdálk.	0	0	730	730	0,00%	100,00%
Összesen:	0	0	730	730	0,00%	100,00%

## Hátrasorolt kötelezettségek - törlesztés szerkezete

Törlesztési terv (E Ft)	Törlesztés / év	Köt.állomány év végén	Fizetendő kamat / év
2019.12.31.	0	0	0
2020.12.31.	730	0	0

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:

nem merült fel.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

#### Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

#### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

#### Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Szállítók</b>	<b>304</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>-259</b>	<b>-85,20%</b>	<b>1,32%</b>
- belföldi	304	0	45	-259	-85,20%	1,32%
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>4 653</b>	<b>0</b>	<b>3 357</b>	<b>-1 296</b>	<b>-27,85%</b>	<b>98,68%</b>
- dolgozói kötelezettség	2 762	0	2 035	-727	-26,32%	59,82%
- adó/TB/vám kötelezettség	1 891	0	1 322	-569	-30,09%	38,86%
<b>Összesen:</b>	<b>4 957</b>	<b>0</b>	<b>3 402</b>	<b>-1 555</b>	<b>-31,37%</b>	<b>100,00%</b>

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt: 103 342 eFt; Általános forgalmi adó elszámolási számla egyenlege miatt, visszajényelhető ÁFA

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

### A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

#### Tartalma:

- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

#### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

#### Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Költségek, ráford. passzív időbeli elh.</b>	<b>209</b>	<b>0</b>	<b>18 564</b>	<b>18 355</b>	<b>8782,30%</b>	<b>0,22%</b>
- egyéb bevétel elhatárolás	209	0	18 564	18 355	8782,30%	0,22%
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>67 818</b>	<b>0</b>	<b>8 589 120</b>	<b>8 521 302</b>	<b>12564,96%</b>	<b>99,78%</b>
- egyéb halasztott bevételek	67 818	0	8 589 120	8 521 302	12564,96%	99,78%
<b>Összesen:</b>	<b>68 027</b>	<b>0</b>	<b>8 607 684</b>	<b>8 539 657</b>	<b>12553,33%</b>	<b>100,00%</b>

### Az üzemi bevételek bemutatása

#### Tartalma:

- egyéb bevétel.

#### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.



Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
Eft		hatása		Eft	%	%
<b>Vállalkozási tevékenység</b>						
Egyéb bevétel	52 184	0	370 630	318 446	610,24%	100,00%
- egyéb	52 184	0	370 630	318 446	610,24%	100,00%
<b>Összesen:</b>	<b>52 184</b>	<b>0</b>	<b>370 630</b>	<b>318 446</b>	<b>610,24%</b>	<b>100,00%</b>

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
Eft		hatása		Eft	%	%
<b>Vállalkozási tevékenység</b>						
<b>Egyéb bevétel</b>						
- kapott támogatások, működési célú	52 182	0	370 618	318 436	610,24%	100,00%
- egyéb ki nem emelt	2	0	12	10	500,00%	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>52 184</b>	<b>0</b>	<b>370 630</b>	<b>318 446</b>	<b>610,24%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>52 184</b>	<b>0</b>	<b>370 630</b>	<b>318 446</b>	<b>610,24%</b>	<b>100,00%</b>

#### Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségneki költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
Eft		hatása		Eft	%	%
<b>Vállalkozási tevékenység</b>						
<b>Költségneki költségek</b>	<b>52 036</b>	<b>0</b>	<b>370 628</b>	<b>318 592</b>	<b>612,25%</b>	<b>100,00%</b>
- anyag jellegű	20 453	0	325 304	304 851	1490,50%	87,77%
- személyi jellegű	30 867	0	44 331	13 464	43,62%	11,96%
- értékcsökkenés	716	0	993	277	38,69%	0,27%
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-146</b>	<b>-98,65%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>52 184</b>	<b>0</b>	<b>370 630</b>	<b>318 446</b>	<b>610,24%</b>	<b>100,00%</b>

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
Eft		hatása		Eft	%	%
<b>Vállalkozási tevékenység</b>						
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>16 950</b>	<b>0</b>	<b>319 390</b>	<b>302 440</b>	<b>1784,31%</b>	<b>100,00%</b>
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	52	0	3	-49	-94,23%	0,00%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	2 372	0	4 027	1 655	69,77%	1,26%
- karbantartási költségek	1 188	0	1 348	160	13,47%	0,42%
- posta-, távközlési szolgáltatások	427	0	742	315	73,77%	0,23%
- oktatás és továbbképzés	170	0	331	161	94,71%	0,10%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	117	0	1 736	1 619	1383,76%	0,54%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	437	0	660	223	51,03%	0,21%
- egyéb szakértői szolgáltatások	10 367	0	301 926	291 559	2812,38%	94,53%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	0	0	7 506	7 506	0,00%	2,35%
- egyéb	1 820	0	1 111	-709	-38,96%	0,35%
<b>Összesen:</b>	<b>16 950</b>	<b>0</b>	<b>319 390</b>	<b>302 440</b>	<b>1784,31%</b>	<b>100,00%</b>

## Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
Eft		hatása		Eft	%	%
<b>Vállalkozási tevékenység</b>						
Egyéb szolgáltatások	1 258	0	2 531	0	0,00%	0,00%
- biztosítási díjak	233	0	282	49	21,03%	11,14%
- bankköltségek	336	0	1 889	1 553	462,20%	74,63%
- hatósági díjak	689	0	360	-329	-47,75%	14,22%
<b>Összesen:</b>	<b>1 258</b>	<b>0</b>	<b>2 531</b>	<b>1 273</b>	<b>101,19%</b>	<b>100,00%</b>

## Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
Eft		hatása		Eft	%	%
<b>Vállalkozási tevékenység</b>						
Egyéb ráfordítások:	148	0	2	0	0,00%	0,00%
- egyéb:	148	0	2	-146	-98,65%	100,00%
<b>Összesen:</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-146</b>	<b>-98,65%</b>	<b>100,00%</b>

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

**Pénzügyi eredmények bemutatása**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem számolt el pénzügyi eredményt.

**Az eredményelszámolás bemutatása**

## Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómerleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás		T.évi.összet.
Eft		hatása		Eft	%	%
<b>Vállalkozási tevékenység</b>						
Üzemi eredmény	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adózás előtti eredmény	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Társasági adó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Különadó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Kisvállalati adó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	0	0	0	0	0,00%	0,00%

## Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.	Változás
		hatása		%
Adózás előtti eredmény:	0	0	0	0,00%
+ Tao. adóalapnövelők:	716	0	993	38,69%
- Tao. adóalapcsökkentők:	716	0	993	38,69%
=Társasági adóalap:	0	0	0	0,00%
-Számított társasági adó:	0	0	0	0,00%
- Adómentességek:	0	0	0	0,00%
- Társasági adókedvezmények:	0	0	0	0,00%
- Különadó:	0	0	0	0,00%
- Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó	0	0	0	0,00%
- Kisvállalati adó	0	0	0	0,00%
Adózott eredmény:	0	0	0	0,00%

## Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	20 000	20 000	0,00%
- jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0,00%
+ tőketartalék	80 000	80 000	0,00%
+ eredménytartalék	0	0	0,00%
+ lekötött tartalék	0	0	0,00%
+ értékelési tartalék	0	0	0,00%
+ képződött adózott eredmény	0	0	0,00%
<b>= Saját tőke osztalék fizetés előtt</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0,00%</b>
- lekötött tartalék	0	0	0,00%
- értékelési tartalék	0	0	0,00%
- jegyzett tőke	-20 000	-20 000	0,00%
<b>= Osztalék fedezet</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>0,00%</b>
+ eredménytartalék	0	0	0,00%
+ képződött eredmény	0	0	0,00%
<b>= Osztalék forrása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

## Kiegészítő adatok

## Létszám adatok

fő	2017.12.31.	2018.12.31.
fizikai létszám		
nem fizikai létszám	2	4
<b>Összes létszám</b>	<b>2</b>	<b>4</b>

## Átlag bérek

Ft / fő / hó	2017.12.31.	2018.12.31.
fizikai átlag bér		
nem fizikai átlag bér	335 297	451 563
<b>Összes átlag bér</b>	<b>335 297</b>	<b>451 563</b>

## Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2017.12.31.	2018.12.31.
- ösztönzési	559	855
- szociális	0	57
- költségterítés	116	155
- egyéb	324	974
<b>Összes személyi jellegű</b>	<b>999</b>	<b>2 041</b>
Bérijárlások:		
- szociális hozzájárulási adó	5 214	6 614
- egészségügyi hozzájárulás	193	453
- rehabilitációs	0	0
- szakképzési	355	509
- egyéb	90	467

Sopron,  
2019. február 28.



Kárpáti Béla Imre  
Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.

**Sopron-Fertő Turisztikai  
Fejlesztő Nonprofit Zrt.**  
9400 Sopron, Új u. 4.  
25891108-2-08 ②