



**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS  
E L N Ö K E**

**ELŐTERJESZTÉS**

a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés  
2016. április 28-i ülésére

**Tárgy:** Beszámoló a megyei önkormányzati érdekeltségű gazdasági társaságok 2015. évi gazdálkodásáról - Duna-Gerecse Nonprofit Kft.

**Előterjesztő:** Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

**Előkészítő:** Magyarics Gábor, ügyvezető

Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

## Tisztelt Közgyűlés!

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft-t (2800 Tatabánya, Fő tér 4., továbbiakban: Társaság, Kft.) 2011-ben alapította a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület (a részesedés mértéke az alapítás idején 40%), a Komáromi Turisztikai Egyesület (40%) és a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat (20%). 2016-ban kibővült a Társaság tulajdonosi köre a Dorog és Térsége Turizmus Egyesülettel.

### I. Tulajdonosi kör bővülése

A tulajdonszerzés támogatására a közgyűlés 13/2016. (I.28.) számú közgyűlési határozatával hatalmazta fel a közgyűlés elnökét. A változásokat a Törvényszék 2016.03.24-én átvezette.

A tulajdonosi arányok a bővülést követően az alábbiak szerint módosultak:

	előtt %	után %
Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	20	18,02
Komáromi Turisztikai Egyesület	40	36,04
Tata és Környéke Turisztikai Egyesület	40	36,04
Dorog és Térsége Turizmus Egyesület	-	9,90

A Dorogi TE 2016-ban egyszeri működési támogatást nyújt a Kft. részére 5.480.000 Ft összegben.

### II. Tőke rendezés

A Duna-Gerecse Nonprofit Kft. 2015.12.31-i fordulónappal elkészített pénzügyi beszámolója szerint a cég saját tőkéje -4.613 e Ft negatívumot mutat a könyvvizsgálattal alátámasztott 2014. évi korrigált és 2015. évi tárgyidőszaki együttes kimutatás alapján. Ennek okán Kft. könyvvizsgálatát ellátó Audit Service Kft a könyvvizsgálói jelentését korlátozott záradékkal látta el és jelezte a tőke rendezésének szükségességét. Az ügyvezetés tőke rendezésre vonatkozó javaslata a következő:

**A Kft. aláírt támogatási szerződésekkel rendelkezik a társaság működésének finanszírozása tárgyában** a jelenlegi tulajdonosok közül a Tata és Környéke Turisztikai Egyesülettel, a Komáromi Turisztikai Egyesülettel és a Dorog és Térsége Turizmus Egyesülettel. A Dorogi TE 2016-ban lett a társaság társtulajdonosa, ezért a korábbi évekre vonatkozó korrekciós javaslat érintettjei körébe nem javasolt beemlni. A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzattal ilyen szerződés nem kerül aláírásra.

A tőke rendezésére megoldásként kínálkozik, hogy a két szerződésben működési támogatásként meghatározott összegből a tőke rendezéséhez szükséges összesen 7.613 e Ft ne támogatásként, hanem pótbefizetésként kerüljön teljesítésre 2 lépésben:

- 1. lépés: 2016-ban összesen 4.613 e Ft, a negatívum megszüntetése érdekében;
- 2. lépés: 2017-ben összesen 3.000 e Ft, a saját tőke szintjének elérése érdekében.

Ennek a megoldásnak az előnye, hogy

- a jelenleg meglévő szerződések Kiegészítéssel történő ellátásával adminisztrálható;
- a szerződésekben vállalt pénzügyi kötelezettségeken felüli pótbefizetést nem igényel;
- amennyiben a tőke rendezése egyébként a tárgyévi eredmény(ek)ből helyreáll, akkor a pótbefizetés visszaminősíthető működési támogatásra.

### III. A társaság hosszú távon kiszámítható működésének biztosítása

2016-ban – alapvetően a GINOP-1.3.4-15 pályázati konstrukció beadásával összefüggésben – támogatási szerződések aláírása történt meg a Kft. és a három helyi TDM-szervezet tulajdonos (dorogi, komáromi és tatai) között. Ezek a szerződések a projektek megvalósítási és fenntartási időszakára, összesen 3+5 éves időtartamra (2016-2024) rögzítik a **tulajdonosok vállalásait** a jövőre nézve. A vállalások két területet érintenek:

1. Pályázati önerő biztosítása: a 100 millió Ft összköltségű, 85% támogatási intenzitású pályázathoz szükséges 15 millió Ft önerő biztosítása.
2. Éves működési forrás biztosítása: a tulajdonos helyi TDM-szervezetek évente működésre átadják a hozzájuk beérkező önkormányzati támogatás(ok) 20%-t. Ez az összeg nem fix, hanem évente változó (pl. A Tata és Környéke Turisztikai Egyesületnél az IFA-beszedő önkormányzatok a beszedett IFA 40%-t adják át évente a helyi szervezetnek. Amennyiben a beszedett IFA összege nő, növekszik a helyi szinten átadott forrás, ami egyúttal a térségi szervezet részére átadandó 20% összértékét is megnöveli).

**A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzattal ilyen tartalmú megállapodás megkötésére nem került sor, hiszen esetében az idegenforgalmi adó egy részének a TDM-szervezetrendszer működtetésére történő biztosítása nem értelmezhető, illetve a pályázat önerőjének finanszírozásához sem kíván hozzájárulni.** Amennyiben viszont konkrét feladat elvégzésével bízza meg a jövőben a Kft.-t, ahhoz természetesen a szükséges forrást biztosítani fogja.

A 2016. év várható támogatási összegei az alábbiak szerint alakulnak:

	e Ft
Komáromi Turisztikai Egyesület	3.000
Tata és Környéke Turisztikai Egyesület	4.600
Dorog és Térsége Turizmus Egyesület	600
<b>Összesen</b>	<b>8.200</b>

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, támogassa az előterjesztésben foglaltakat.

**Tatabánya, 2016. április 14.**

**Popovics György**

## Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

1. Elfogadja a jelen előterjesztésben foglalt tájékoztatást.
2. Felhatalmazza a közgyűlés elnökét, hogy a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. taggyűlésén támogassa a 2015. évi beszámoló és a 2014. évi korrigált beszámoló elfogadását.
3. Felhatalmazza a közgyűlés elnökét, hogy a Társaság tőkehelyzetének rendezése érdekében a Társaság taggyűlésén olyan döntést támogasson, amely a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat részére nem jár pénzügyi kihatással.

Határidő: folyamatos

Felelős: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Hivatali végrehajtásért felelős: Dr. Veres Mária, területfejlesztési jogi referens  
Bodnár Mihály, osztályvezető

23452783-7320-572-11

Statisztikai számjel

11-09-018928

Cégjegyzék szám

## **Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft**

---

Vállalkozás megnevezése

---

2890 Tata Ady Endre u. 9

Vállalkozás címe

---

2015.12.31

Üzleti év fordulónapja

**Egyszerűsített éves beszámoló**

Budapest, 2016. március 22.

---

Keltezés

---

A vállalkozás képviselője  
Magyarics Gábor

KSH SZÁM: 23452783-7320-572-11

CÉGJEGYZÉK: 11-09-018928

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK</b>				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.
1 A	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	25 199		31 634
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 157		2 532
3 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	24 042		29 102
4 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5 B	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	26 959		943
6 I	KÉSZLETEK			
7 II.	KÖVETELÉSEK	13 753		685
8 III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
9 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	13 206		258
10 C	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>			
11	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	52 158		32 577

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK</b>				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.
12 D.	<b>SAJÁT TŐKE</b>	5 032	-6 658	-4 613
13 I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
15 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16 III.	TŐKETARTALÉK			
17 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-352		-4 626
18 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 384	-6 658	-2 987
21 E.	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>			
22 F.	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	8 487		4 867
23 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 487		4 867
26 G.	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	38 639	6 658	32 323
27	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	52 158		32 577

2016. március 22.

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft  
Magyarics Gábor

KSH SZÁM: 23452783-7320-572-11

CÉGJEGYZÉK: 11-09-018928

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>					
<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'</b>					
ssz	Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.	
1 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 583		4 894	
2 II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE				
3 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	42 314		9 651	
4	ebből: visszaírt értékvesztés				
5 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	39 340		14 180	
6 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 370		3 455	
7 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8 363		4 557	
8 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	31		27	
9	ebből: értékvesztés				
10 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6 207		-7 674	
11 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	528		177	
12 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI				
13 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	528		177	
14 C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-5 679		-7 497	
15 X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	8 328	-6 658	4 549	
16 XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK				
17 D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	8 328	-6 658	4 549	
18 E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 649	-6 658	-2 948	
19 XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	265		39	
20 F	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 384	-6 658	-2 987	
21 G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 384	-6 658	-2 987	

2016. március 22.

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft  
Magyarics Gábor

# **SZAKMAI ÉS PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ**

## **2015**

**Magyarics Gábor ügyvezető**

**Crisan Mariusné könyvelő (CM TEAM Bt.)**

**Horányi Márton könyvvizsgáló (Audit Service Kft.)**

## Tartalom

Vezetői összefoglaló .....	3
A KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 projekt előrehaladása .....	6
Saját szakmai tevékenységek beindítása.....	7
Rendezvény-infrastruktúra beszerzése és üzemeltetése .....	7
Duna-Gerecse turisztikai kedvezménykártya-rendszer működtetése .....	8
Képűjság-alapú információs pontok hálózatának kiépítése .....	9
Hangos idegenvezető alkalmazás létrehozása .....	10
Egyéb szakmai tevékenységek.....	11
TDM-szervezetrendszer kiépítésének elősegítése .....	11
Részvétel a TDM Szövetség munkájában .....	11
Pénzügyi beszámoló .....	12

## Vezetői összefoglaló

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft.-t 2011-ben alapította a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület, a Komáromi Turisztikai Egyesület és a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat.

A cég 2012-ben pályázatot nyújtott be a Közép-dunántúli Operatív Programon belül a „Helyi és térségi turisztikai desztinációs menedzsment szervezetek és turisztikai klaszterek létrehozása és fejlesztése” tárgyú felhívásra. A projekt támogatást nyert, így összesen 29 hónap alatt (2013.02.01-2015.06.30.) megvalósulhattak a Kft. első szakmai fejlesztései.

A pályázatot nettó elszámolás alapján 117.294.730 Ft elszámolható összköltséggel, 99.700.520 Ft támogatás mellett 17.594.210 Ft önerővel nyújtottuk be. A költségvetést a megvalósítási időszak alatt (a vissza nem igényelhető ÁFA-t tartalmazó tételek elszámolhatósága miatt) módosítottuk. A záró kifizetési kérelem jóváhagyását követően végül az elszámolt összköltség 113.929.820 Ft, a kifizetett támogatás összege pedig 96.079.980 Ft volt.

A pályázatot az eredetileg tervezett műszaki tartalommal valósítottuk meg. Fenntarthatósági és költséghatékonysági szempontból egyetlen, nem szakmai projektelemet hagytunk el, a kishaszongépjármű megvásárlását. A tervezett és ténylegesen felhasznált költségek közötti eltérést továbbá „bennragadt” ÁFA tételek (adómentes alvállalkozó megbízása esetén) és belső korlátok miatt már át nem csoportosítható megtakarítások idézték elő.

Társaságunk az előfinanszírozásos konstrukcióban megnyert pályázatát a Tulajdonosok által biztosított önerővel és a támogatási konstrukcióban elérhető előleg lehívásával, az így rendelkezésre álló összeget pedig kifizetési kérelemről kifizetési kérelemig görgetve tudta megvalósítani. Eközben a pályázatban vállalt indikátorok közül a foglalkoztatás bővítésére irányuló indikátor teljesítése, valamint a pályázati fejlesztéseknek a cég szakmai feladatai közé történő integrálása a korábbi évekhez képest jelentős működési forrásigényt eredményezett. A napi működés biztosítása mellett a projekt pénzügyi zárásának teljesítéséhez, az utolsó számlák kifizetéséhez a tulajdonosoktól 4.000.000 Ft kölcsön nyújtása vált szükségessé.

A pályázatban elnyert forrás nagysága – és ezzel együtt az ennek segítségével elvégzendő feladatok mennyisége – olyan jelentős volt, hogy a projektelemek sikeres lezárása 2015-ben is szinte teljes egészében meghatározta a szervezet működését. 2014 májusáig saját alkalmazott hiányában maga a projekt menedzsment szervezet végezte a szakmai munkát. 2014. május-augusztus között először egyszerűsített foglalkoztatással, majd szeptembertől főállású végezte munkáját a cég első munkavállalója, aki 2015-ben is a társaság alkalmazásában állt.

A pályázatban vállalt indikátorok közül a megvalósítási időszak végére 1 fő munkavállaló (és ezen belül női munkavállaló) alkalmazását teljesítettük. A második munkavállalót a fenntartási időszak első évének végén (2017 február) kell majd lejelentenünk. Tekintettel arra, hogy 2016 januárjától egy pályázati menedzsment is alkalmazunk, ezért az indikátor teljesítése várhatóan nem ütközik akadályokba. A foglalkoztatási indikátorok között szereplő ún. „Teremtett munkahelyek száma –



Hátrányos helyzetűek” száma 1 fő vállalat az 5 éves fenntartási időszak végére (2020) módosítottuk. A szakmai indikátort jelentő vendégéjszaka szám esetén a 2012. évi 155.640-ról 2020-ra a 200.000-re történő növekedést vállaltuk. Mivel a célértéket már a 2015. évi statisztikai adatok alapján meghaladtuk (ez volt a minimum elvárás a 2015-ben kiírt új TDM-pályázat esetében a térségi szervezetek számára a pályázat benyújtási jogosultsága tekintetében), ezért a cég elkövetkező években végzett szakmai munkájának egyik célja ennek az értéknek a további növelése kell, hogy legyen.

A pályázatból négy olyan konkrét fejlesztési elem valósult meg, amelyek meghatározóak lesznek a Kft. tevékenységei között.

- A színpadtechnikai eszközök, hang- és fénytechnikai eszközök, rádiós eszközök és kordonok beszerzése 2014-ben történt meg. Az eszközök szakszerű tárolására, karbantartására és bérbeadására – tekintettel arra, hogy ezen feladatok ellátására a saját személyi és tárgyi feltételeink nem adóttak – szerződést kötöttünk a ZO-FI Rendezvényszervező Kft.-vel. Eszközeink a térségi nagyobb fesztiválokon, kisebb bel- és kültéri rendezvényeken, a szabad időszakokban pedig külsős cégek, szervezetek által bérelve számos helyen és helyszínen megjelennek. A bérbeadást azonban megnehezíti az a tény, hogy – bár a TDM-szervezetünk tulajdonában álló eszközállomány meglelte, annak összetétele az érintett térségi szereplők körében ismert – más pályázatok segítségével hasonló, vagy éppen a miénkkel részben megegyező fejlesztések történnek.
- 2014.06.01-vel bevezettük a Duna-Gerecse turisztikai kedvezménykártya-rendszert. A konstrukcióhoz a 2014/2015 évadra 52, a 2015/2016-os évadra 57 partner szolgáltató csatlakozott. Az első évben 19, a másodikban pedig 20 olyan szálláshely volt, ahol a vendégéjszakát eltöltő vendégek hozzá tudtak jutni a kártyához. A bevezető évben 41 elfogadóhelyen 48 különböző kedvezmény tudtak a kártyatulajdonosok igénybe venni, a következő évben ez a szám 46 elfogadóhelyre és 52 különféle kedvezményre emelkedett. A 2014/2015 és 2015/2016 kártyaév statisztikai számai is jól visszatükrözik a rendszer jelenleg még felfutási időszakban (minimum 3 év) lévő fázisát. A második évben már 80%-al több kártyát (összesen 2.494 db) adtak ki a szálláshelyek, mint az első évben (1.397 db). Ezek az aktivált kártyákon 60%-al több vendéget (5.796 fő) és több mint kétszer annyi vendégéjszakát (20.972 vé) regisztráltak, mint a 2014/2015-ös időszak alatt (3.563 fő, 9.826 vé). A kártyahasználat mindkét évben a 2 alkalom/kártya érték körül volt.
- A képűrság-alapú információs pontok hálózatának kiépítése jelenleg is tart, a beszámoló készítésének időpontjában már 14 helyszínen működik a rendszer. A Kft. pályázatból beszerzett saját eszközállománya mellé üzemeltetésre átvette a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület tulajdonában lévő eszközöket is, így a tervek szerint egy hamarosan 25 helyszínből álló képűrság-alapú információs pont-hálózatot tud majd működtetni a régióban. Az információs pontokon futó hirdetések tarifarendszerét 2015-ben már kidolgoztuk. A bevezetésére 2016-ban kerül sor, amikor a hálózat kiépítettsége ezt már megalapozottá teszi.

- Az MTA SZTAKI Guide@Hand hangos idegenvezető alkalmazás licenc-nek megvásárlásával 14 olyan útvonal kijelölése és feldolgozása történt meg, melyek érintik és bemutatják a Duna-Gerecse térség településeit, vonzerőit és látnivalóit. A Duna-Gerecse alkalmazás alatt elérhető a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület által létrehozott, 5 útvonalból álló önálló csomag is, így összesen 19 különböző útvonal közül választhatnak a térségbe látogató turisták. Az okostelefonokon elérhető Duna-Gerecse sétacsomag négy nyelven (a magyar mellett angolul, németül és szlovákul) ad tájékoztatást az érdeklődőknek. A tarifarendszert az alkalmazás-áruházak által megszabott keretek figyelembe vételével 2015-ben már kidolgoztuk. Az élesítésre a tesztelési időszakot követően 2016 áprilisában, a térségünkben kiemelt időszaknak számító előszezonra való felkészülés jegyében kerül sor.

A fentiekben túl két szakterületen jelentkeztek fontos feladatok 2015-ben:

- TDM-partnerség kiépítése: A TDM-partnerség a Komárom-Esztergom megyében ténylegesen működő 3 szervezet (helyi TDM szervezetek: Tata és Környéke TE, Komáromi TE; térségi TDM szervezet: Duna-Gerecse Kft.) között az elmúlt években napi szintű együttműködéssé alakult. 2015-ben két új TDM-szervezet (Dorog és Térsége Turizmus Egyesület, Esztergom és Térsége Turisztikai Egyesület) alakult a megyében, melyhez a Komárom-Esztergom megyei önkormányzat koordinációs, a Kft. munkaszervezete pedig szakmai tanácsadási segítséget nyújtott. A két új szervezet közül a dorogi egyesület vette fel először hivatalosan a kapcsolatot a Kft.-vel. Az egyeztetések eredményeként a Dorogi TE jelezte szándékát, hogy a társaságban tulajdonossá válhasson.
- Részvétel a TDM Szövetség munkájában: a Duna-Gerecse térségben a TDM-szervezetek rendszerének klasszikus, mintaértékű kiépítésének (helyi és térségi szint egymásra épülése) eredménye, hogy a Magyar TDM Szövetség 2015. januári közgyűlésén Magyarics Gábor ügyvezetőt az országos érdekvédelmi szervezet alelnökévé választották. 2015-ben a Szövetség olyan szakmai kérdésekben foglalt állást, mint például az idegenforgalmi adó állami kiegészítésének a települések adóerő-képessége alapján történő differenciálása, illetve részt vett a GINOP-1.3.4-15 pályázati kiírás szakmai előkészítésében a Nemzetgazdasági Minisztériummal és a Miniszterelnökséggel folytatott rendszeres egyeztetéseken.

## **A KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 projekt előrehaladása**

A Duna-Gerecse Nonprofit Kft. 2015. évi feladatai között első helyen – hasonlóan a 2014. évhez – a KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú, a „Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft., mint térségi TDM-szervezet szakmai tevékenységének megalapozása” című pályázat sikeres lebonyolítása szerepelt. A projektet eredetileg 24 hónapos időtartamban terveztük (2013.01.01-2014.12.31, majd módosítva 2013.02.01-2015.01.31.), de végül a fizikai megvalósítást összesen 29 hónap alatt (2013.02.01-2015.06.30.) teljesítettük. A csúszást egyes projektelemek (pl. Guide@Hand hangos idegenvezető alkalmazás 14 útvonalon fejlesztése) befejezéséhez szükséges, a tervezettnél hosszabb időigény okozta. A módosításokat természetesen hivatalos formában kezdeményeztük és engedélyeztettük a Közreműködő Szervezetnél.

A projektet annak 2012. évi kidolgozásakor nettó elszámolás alapján 117.294.730 Ft elszámolható összköltséggel, 99.700.520 Ft támogatás mellett 17.594.210 Ft önerővel nyújtottuk be. A megvalósítási időszakában aztán az egyes projektelemeket két, nettó és bruttó elszámolású tételleket tartalmazó, csoportba osztottuk. A Közreműködő Szervezetnél kezdeményeztük a támogatás összegének megemelését annak érdekében, hogy a vissza nem igényelhető ÁFA-val rendelkező költségek adótartalmát is el tudjuk számolni a projekt keretében. A szerződés módosítási kérelmet elfogadták, és így a fejlesztési program elszámolható összköltsége 121.110.320 Ft-ra, a támogatás összege 101.286.180 Ft-ra emelkedett. A pályázat záró kifizetési kérelmének jóváhagyását követően véglegesedtek a fenti számok, mely szerint az elszámolt összköltség 113.929.820 Ft, a kifizetett támogatás összege pedig 96.079.980 Ft volt.

Társaságunk az előfinanszírozásos konstrukcióban megnyert pályázatát – tekintettel arra, hogy a saját működési forrásain belül nem rendelkezett tartalékokkal a projekt költségeinek előfinanszírozásához – a Tulajdonosok által biztosított önerővel és a támogatási konstrukcióban elérhető előleg lehívásával, az így rendelkezésre álló összeget pedig kifizetési kérelemtől kifizetési kérelemig görgetve tudta megvalósítani. A kifizetési kérelmek átfutásának időigényessége és egyes projektelemek megvalósításának átütemezése a teljes projektre, ezen belül annak finanszírozására is hatással volt. Eközben a pályázatban vállalt indikátorok közül a foglalkoztatás bővítésére irányuló indikátor teljesítése, valamint a pályázati fejlesztéseknek a cég szakmai feladatai közé történő integrálása a korábbi évekhez képest jelentős működési forrásigényt eredményezett. A napi működés biztosítása mellett a projekt pénzügyi zárásának teljesítéséhez, az utolsó számlák kifizetéséhez a tulajdonosoktól 4.000.000 Ft kölcsön nyújtása vált szükségessé.

A pályázatot az eredetileg tervezett műszaki tartalommal valósítottuk meg. Egyetlen projektelemet hagytunk el, mégpedig a kishaszongépjármű megvásárlását. Ennek indoka az volt, hogy a Tata és

Környéke Turisztikai Egyesületnél, mint a cég egyik tulajdonosánál, szintén történt egy hasonló beszerzés. A két szervezet közötti megállapodás szerint a fenntarthatóságot és a költséghatékony működtetés szempontjait figyelembe véve a gépjárművet a jövőben közösen használjuk és üzemeltetjük. A tervezett és ténylegesen felhasznált költségek közötti eltérést továbbá bennragadt ÁFA tételek (adómentes alvállalkozó megbízása esetén) és belső korlátok miatt át nem csoportosítható megtakarítások idézték elő.

2015-ben a projekt megvalósításában az alábbi tevékenységek történtek:

Pályázat száma	Címe	Pályázó / Kedvezményezett	Projekt összköltsége (Ft)	Támogatás összege (Ft)	Támogatási intenzitás (%)	Tevékenység	Dátum	Partner	Megjegyzés
KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012	A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft, mint térségi szintű TDM szervezet létrehozása	Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft.	117.259.530 (eredeti)	98.385.196 (eredeti)	projekt egészére vetítve 83,7 (az egyes projektelemek eltérő intenzitással)	Megvalósítási időszak zárása	2015.06.30.	-	-
			121.110.320 (megemelt)	101.286.183 (megemelt)		6.sz. Kifizetési Kérelem	2015.02.16.	KDRFÜ NKFT	Elfogadva
			113.929.820 (tényleges)	96.097.980 (tényleges)		7.sz. Kifizetési Kérelem	2015.07.31.	KDRFÜ NKFT	Elfogadva
						Záró Kifizetési Kérelem	2015.7.31.	KDRFÜ NKFT	Elfogadva
						Helyszini ellenőrzés	2015.11.05-08.	KDRFÜ NKFT	Hiánypótlással együtt elfogadva
Projekt tevékenységek 2015-ben: <ul style="list-style-type: none"> <li>• projektmenedzsment tevékenység időarányos ellátása</li> <li>• kötelező kommunikációs csomag időarányos megvalósítása</li> <li>• adminisztrációs és rezsiköltségek időarányos felmerülése</li> <li>• TDM tematikájú szakmai rendezvény megtartása Tatán az Új Kajakház Ökoturisztikai Központban (04.22.)</li> <li>• hangos idegenvezető alkalmazás létrehozása magyar, angol, német és szlovák nyelven 14 ajánlott útvonalon (Guide@Hand Duna-Gerecse túraútvonal-csomag)</li> <li>• a Gerecse hegység jelzett turistaújtjainak kitáblázása</li> <li>• a Gerecse Natúrparc 5 útvonalból álló tanösvény-hálózatának kiépítése interaktív táblákkal (Kocs, Tardos, Bajót-Pélföldszentkereszt, Komárom-Koppánymonostor, Tata-Vértesszőlős-Tatabánya Által-ér völgyi kerékpárút mentén</li> <li>• vakok és gyengénlátók számára kialakított információs pont telepítése a tardosi Malom-völgyi Pihenőparkban</li> <li>• desztinációs eseménynaptár megjelenítése</li> <li>• célcsoport-orientált ajánlatokat tartalmazó kiadványok megjelenítése magyar, angol, német és szlovák több nyelven</li> <li>• fizetett PR cikkek megjelenítése</li> <li>• fizetett TV-s megjelenések</li> </ul>									

## Saját szakmai tevékenységek beindítása

### Rendezvény-infrastruktúra beszerzése és üzemeltetése

A színpadtechnikai eszközök, hang- és fénytechnikai eszközök, rádiós eszközök és kordonok beszerzésére irányuló, a KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú pályázat részét képező együttes közbeszerzési eljárás 2014-ben sikeres volt. Az eszközöket a nyertes Rexfilm Kft. a műszaki specifikációnak megfelelően leszállította.

A beszerzést követően az eszközök szakszerű tárolására, karbantartására és bérbeadására – tekintettel arra, hogy ezen feladatok ellátására a saját személyi és tárgyi feltételeink nem adóttak – szerződést kötöttünk a ZO-FI Rendezvényszervező Kft.-vel. A társaság azóta látja el a rendezvény-infrastruktúránk üzemeltetését. A bérbeadást azonban rendkívül megnehezíti az a tény, hogy – bár a



TDM-szervezetünk tulajdonában álló eszközállomány megléte, annak összetétele az érintett térségi szereplők körében ismert – más pályázatok segítségével hasonló, vagy éppen a miénkkel részben megegyező fejlesztések történnek.

2015-ben a rendezvénytechnikai eszközök az alábbi főbb programokon jelentek meg: térségi fesztiválok (pl. Tatai Patara; Víz, Zene, Virág Fesztivál Tata, Öreg-tavi Nagy Halászat Tata, Naszályi Napok, Bor Dícsérete Neszmély, Kocsitoló Fesztivál Kocs, Sörfesztivál Tatabánya, Bányásznapi Tatabánya, Faszén Fesztivál Tatabánya, Komáromi Napok, Amerikai Autó Fesztivál Komárom, stb.), kisebb rendezvények TDM-tagok szervezésében (pl. Gottwald Kft., Tatai Városkapu Zrt., Kristály Imperial Hotel, Öreg-tó Kemping, ZOFI Rendezvényszervező Kft.), illetve szabad időszakokban kibérelve külsős partnerek által (pl. Peugeot Hungária Kft., Talentum Alapítványi Iskola, Reckitt Bensiker Kft., stb.).

### ***Duna-Gerecse turisztikai kedvezménykártya-rendszer működtetése***

A KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú pályázat keretein belül elkészült részletes megvalósíthatósági tanulmányra és üzleti tervre építve 2014.06.01-vel bevezettük a Duna-Gerecse turisztikai kedvezménykártya-rendszert. A konstrukcióhoz a 2014/2015 évadra 52, a 2015/2016-os évadra 57 partner szolgáltató csatlakozott. Az első évben 19, a másodikban pedig 20 olyan szálláshely volt, ahol a vendégéjszakát eltöltő vendégek hozzá tudtak jutni a kártyához. A bevezető évben 41 elfogadóhelyen 48 különböző kedvezmény tudtak a kártyatulajdonosok igénybe venni, a következő évben ez a szám 46 elfogadóhelyre és 52 különféle kedvezményre emelkedett.

Az első két évnek a statisztikáit az alábbi táblázat tartalmazza<sup>1</sup>.

Küldő régió	Vendégek száma (fő)		Vendégéjszakák száma (éj)		Átlagos tartózkodási idő (éj)		Kiadott kártyák száma (db)		Kártyahasználat (alkalom)					
	2014/2015	2015/2016	2014/2015	2015/2016	2014/2015	2015/2016	2014/2015	2015/2016	2014/2015	2015/2016				
<b>Külföld</b>	195	396	843	1760	4,32	4,4	1397	2494	683	1360				
<b>Dél-Alföld</b>	228	307	726	728	3,18	2,37								
<b>Dél-Dunántúl</b>	142	294	734	1145	5,16	3,89								
<b>Észak-Alföld</b>	118	284	815	2407	6,9	8,4								
<b>Észak-Magyarország</b>	167	279	555	1362	3,32	4,88								
<b>Közép-Dunántúl</b>	675	1047	2717	3790	4,0	3,61								
<b>Közép-Magyarország</b>	1667	2671	2228	6228	1,3	2,33								
<b>Nyugat-Dunántúl</b>	371	518	1208	3552	3,2	6,8								
<b>Összesen</b>	<b>3563</b>	<b>5796</b>	<b>9826</b>	<b>20972</b>	<b>3,9</b>	<b>4,58</b>								

A kártya bevezetését megalapozó DGC üzleti terv rögzítette, hogy – már működő hazai és külföldi konstrukciók tapasztalatait alapján – egy ilyen komplex rendszer felfutási ideje minimum 3 évet vesz igénybe. Azaz körülbelül ennyi idő szükséges ahhoz, hogy mind a szolgáltatói oldal elismerje a rendszer létének szükségességét és melléálljon a kezdeményezésnek, mind pedig a turisták körében olyan mértékig megnöjjen az ismertsége, ami alapján már tudatosan használják a kártyát és igénybe veszik a kínált kedvezményeket. A 2014/2015 és 2015/2016 kártyaév statisztikai számai is jól visszatükrözik a rendszer jelenleg még felfutási időszakban lévő fázisát. A második évben már 80%-al több kártyát (összesen 2.494 db) adtak ki a szálláshelyek, mint az első évben (1.397 db). Ezek az aktivált kártyákon 60%-al több vendéget (5.796 fő) és több mint kétszer annyi vendégéjszakát (20.972 vé) regisztráltak, mint a 2014/2015-ös időszak alatt (3.563 fő, 9.826 vé). A kártyahasználat mindkét évben a 2 alkalom/kártya érték körül volt. Ennél az adatnál azonban figyelembe kell venni, hogy egyrészt vannak olyan elfogadóhelyek, ahol nincsenek meg a feltételei (számítógép + internet elérés) az NFC-chip leolvasó telepítéséhez (pl. helyi járatos buszok Tatán és Komáromban, Klapka György Múzeum Komárom), másrészt ha a technika rendelkezésre áll is, több esetben a kártya leolvasása nélkül megadják a vendégeknek a kijánlott kedvezményt. A tényleges kártyahasználat / kártya érték tehát vélhetően magasabb, mint amit a statisztika mutat.

### ***Képűjság-alapú információs pontok hálózatának kiépítése***

A Kft. a KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú pályázatból beszerzett saját, 20 garnitúras eszközállománya (TV készülék + mini PC) mellé átvette a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület tulajdonában lévő 5 garnitúra eszközt is, így a tervek szerint egy hamarosan 25 helyszínből álló képűjság-alapú információs pont-hálózatot tud majd működtetni a régióban.

A jelenleg már működő pontok (14 helyszínen) a következők: Tourinform Tata, Kuny Domokos Múzeum (tatai vár), Új Kajakház Ökoturisztikai Központ Tata, Rapid Market Vértesszőlős,

<sup>1</sup> Az adatok értékelésénél figyelembe kell venni, hogy a 2015/2016 kártyaév 2016.04.30-án jár le, és így a rendszerből a beszámoló készítésekor lekért (2016.04.01.) adatok még nem a teljes időszakot tükrözik.

Buszpályaudvar Vértes Center Tatabánya, Villapark Várgesztes, Tourinform Komárom, Brigetio Gyógyfürdő Komárom, Monostori Erőd Komárom (2 készülék), WF Szabadidőpark Komárom, Nipl Stefánia Uszoda Dorog, Gáthy Zoltán Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény Dorog.

A TV készülékek képernyőjén egy belső informatikai hálózaton, ennek a rendszernek a kiszolgálására készült szoftveren futnak a munkaszervezet munkatársai által a partnerek részéről beküldött alapanyagokból szerkesztett, vagy készen kapott és feltöltött turisztikai információk, eseményajánlók, hirdetések.

A rendszer kiépítését 2016-ban tovább folytatjuk. A teljes hálózat létrehozását azért nem siettetjük, mert csak olyan helyszínekre tartjuk érdemesnek kihelyezni az eszközöket, ahol a megfelelő látogatóforgalom is biztosított. Az információs pontokon futó hirdetések tarifarendszerét 2015-ben már kidolgoztuk. A bevezetésére 2016-ban kerül sor, mivel a hálózat kiépítettsége ezt már megalapozottá teszi.

### ***Hangos idegenvezető alkalmazás létrehozása***

A KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú pályázat segítségével megvásároltuk a MTA Számítástechnikai és Automatizálási Kutatóintézetének Guide@Hand hangos idegenvezető alkalmazás licenc-t. Ennek birtokában pedig – szintén a projekt keretében – 14 olyan útvonal kijelölése és feldolgozása történt meg, melyek érintik és bemutatják a Duna-Gerecse térség településeit, vonzerőit és látnivalóit. Az okostelefonokon elérhető Duna-Gerecse sétacsomag négy nyelven (a magyar mellett angolul, németül és szlovákul) ad tájékoztatást az érdeklődőknek.

A sétacsomag az alábbi útvonalakat tartalmazza: (1) Komáromi mozaik / (2) Erőd túra Komárom (kerékpáros) / (3) Neszmélyi faluséta / (4) Kocsi faluséta / (5) Vértesszőlősi faluséta / (6) Tatabányai túra / (7) Dunaalmás – Szomód túra / (8) Bajót – Péli földszentkereszt túra / (9) Tardosi körtúra / (10) Tata – Baj – Agostyán – Tata körtúra (kerékpáros) / (11) Tó-túra Tatán (kerékpáros) / (12) Komárom – Almásfüzitő – Naszály – Tata átvezető túra (kerékpáros) / (13) Tata – Szomód – Dunaalmás – Neszmély – Dunaszentmiklós – Tata körtúra (kerékpáros) / (14) Tata – Kocs – Nagyigmánd – Bábolna – Ács – Komárom átvezető (autós).

A Duna-Gerecse alkalmazás alatt elérhető a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület által létrehozott, 5 útvonalból álló önálló csomag is (Tatai mozaikok, TATTAMI városismereti kalandjáték, A vizek útja – A tatai malmok nyomában, Séta a tatai vár udvarán, Kalandozás az ősi hullámok hátán), így összesen 19 különböző útvonal közül választhatnak a térségbe látogató turisták.

A sétákat jelenleg, a tesztelési időszakban ingyenesen, de a közeljövőben már térítési díj ellenében tölthetik majd le az okostelefonokra az érdeklődők. A tarifarendszert az alkalmazás-áruházak által megszabott keretek figyelembe vételével 2015-ben már kidolgoztuk. Az élesítésre 2016 áprilisában, a térségünkben kiemelt időszaknak számító előszezonra való felkészülés alatt kerül sor.

## ***Egyéb szakmai tevékenységek***

### **TDM-szervezetrendszer kiépítésének elősegítése**

A TDM-partnerség kiépítése Komárom-Esztergom megyében a 3 ténylegesen működő szervezet (helyi TDM szervezetek: Tata és Környéke TE, Komáromi TE; térségi TDM szervezet: Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft.) között az elmúlt években napi szintű együttműködéssé alakult. A térségi szervezet esetében ezt segítette, hogy a KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú pályázati projekt végére vállalt kétfős munkaszervezetből egy fő 2014-ben először egyszerűsített foglalkoztatással, majd ugyanazon év szeptemberétől főállású alkalmazottként dolgozni kezdett. Így 2014 második felében és 2015-ben a Kft. az ún. pályázati projekt menedzsment tevékenységen túl már saját szakmai feladatokat is fel tudott vállalni.

2015-ben két új TDM-szervezet alakult a megyében, melyhez a Komárom-Esztergom megyei önkormányzat koordinációs, a Kft. munkaszervezete pedig szakmai tanácsadási segítséget nyújtott. Április 23-án Dorogon volt a Dorog és Térsége Turizmus Egyesület, április 27-én pedig Esztergomban az Esztergom és Térsége Turisztikai Egyesület alakuló ülése. A két új szervezet közül a dorogi egyesület vette fel először hivatalosan a kapcsolatot a Kft.-vel. Az egyeztetések eredményeként a Dorogi TE jelezte szándékát, hogy a társaságban tulajdonossá váljon. A kérelemről a Kft. taggyűlése 2016.02.25-i ülésén döntött, a változást a cégbíróság 2016.03.24-én átvezette.

### **Részvétel a TDM Szövetség munkájában**

A Tata és Környéke Turisztikai Egyesület alapítása óta végezett szakmai munka, valamint a régióban a TDM-szervezetek rendszerének klasszikus, mintaértékű kiépítésének (helyi és térségi szint egymásra épülése) eredménye, hogy a Magyar TDM Szövetség 2014. májusi tisztújító, majd 2015. januári megismételt közgyűlésén Magyarics Gábor tatai TDM menedzsert, aki egyben a Kft. ügyvezetője is az országos érdekvédelmi szervezet elnökségi tagjává, majd alelnökévé választották. Ezzel a Tatán, Komáromban és a Duna-Gerecse térségben működő TDM-szervezetek és azok tagjai közvetlen képvisellel rendelkeznek a turizmust érintő országos szintű folyamatokban.

2015-ben a Szövetség olyan szakmai kérdésekben foglalt állást, mint például az idegenforgalmi adó állami kiegészítésének a települések adóerő-képessége alapján történő differenciálása, illetve részt vett a GINOP-1.3.4-15 pályázati kiírás szakmai előkészítésében a Nemzetgazdasági Minisztériummal és a Miniszterelnökséggel folytatott rendszeres egyeztetéseken.

## **Pénzügyi beszámoló**

Mérleg, eredmény-kimutatás és szöveges kiegészítés, könyvvizsgálói jelentés külön csatolva.

**Könyvvizsgálói jelentés**  
**Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft**  
Az üzleti év:  
2015. január 1. - 2015. december 31.

KSH SZÁM: 23452783-7320-572-11

CÉGJEGYZÉK: 11-09-018928

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft				
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.
1 A	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	25 199		31 634
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 157		2 532
3 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	24 042		29 102
4 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5 B	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	26 959		943
6 I	KÉSZLETEK			
7 II.	KÖVETELÉSEK	13 753		685
8 III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
9 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	13 206		258
10 C	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>			
11	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	52 158		32 577

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft				
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.
12 D.	<b>SAJÁT TŐKE</b>	5 032	-6 658	-4 613
13 I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
15 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16 III.	TŐKETARTALÉK			
17 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-352		-4 626
18 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 384	-6 658	-2 987
21 E.	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>			
22 F.	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	8 487		4 867
23 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 487		4 867
26 G.	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	38 639	6 658	32 323
27	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	52 158		32 577

2016. március 22.

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

Horányi Márton  
ny.sz.: 001185

KSH SZÁM: 23452783-7320-572-11  
 CÉGJEGYZÉK: 11-09-018928

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>					
<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'</b>					
ssz		Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.
1	I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 583		4 894
2	II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
3	III.	EGYÉB BEVÉTELEK	42 314		9 651
4		ebből: visszairt értékvesztés			
5	IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	39 340		14 180
6	V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 370		3 455
7	VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8 363		4 557
8	VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	31		27
9		ebből: értékvesztés			
10	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6 207		-7 674
11	VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	528		177
12	IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
13	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	528		177
14	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-5 679		-7 497
15	X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	8 328	-6 658	4 549
16	XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
17	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	8 328	-6 658	4 549
18	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 649	-6 658	-2 948
19	XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	265		39
20	F	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 384	-6 658	-2 987
21	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 384	-6 658	-2 987

2016. március 22.

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

\_\_\_\_\_  
 Horányi Márton  
 ny.sz.: 001185

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK</b>				
<b>Az ellenőrzés hatásainak bemutatása</b>				
ssz		Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása
<b>1</b>	<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>		
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK		
3	I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	I.3	Vagyoni értékű jogok		
6	I.4	Szellemi termékek		
7	I.5	Üzleti vagy cégérték		
8	I.6	Immateriális javakra adott előlegek		
9	I.7	Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK		
11	II.1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12	II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13	II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14	II.4	Tenyészállatok		
15	II.5	Beruházások, felújítások		
16	II.6	Beruházásokra adott előlegek		
17	II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
19	III.1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	III.3	Egyéb tartós részesedés		
22	III.4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	III.5	Egyéb tartósan adott kölcsön		
24	III.6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25	III.7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26	III.8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
27	B	FORGÓESZKÖZÖK		
28	I.	KÉSZLETEK		
29	I.1	Anyagok		
30	I.2	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31	I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
32	I.4	Késztermékek		
33	I.5	Áruk		
34	I.6	Készletekre adott előlegek		
35	II.	KÖVETELÉSEK		
36	II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
37	II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
38	II.3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39	II.4	Váltókövetelések		
40	II.5	Egyéb követelések		
41	II.6	Követelések értékelési különbözete		
42	II.7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43	III.	ÉRTÉKPAPÍROK		
44	III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45	III.2	Egyéb részesedés		
46	III.3	Saját részvények, saját üzletrészek		
47	III.4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
48	III.5	Értékpapírok értékelési különbözete		
49	IV.	PÉNZESZKÖZÖK		
50	IV.1	Pénztár, csekkek		
51	IV.2	Bankbetétek		
52	C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
53	C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
54	C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
55	C.3	Halasztott ráfordítások		
56		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK</b>				
<b>Az ellenőrzés hatásainak bemutatása</b>				
SSZ		Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása
57	D.	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>-6 658</b>	<b>-6 658</b>
58	I.	JEGYZETT TŐKE		
59		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61	III.	TŐKETARTALÉK		
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK		
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
64	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
65	VI.1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
66	VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka		
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	<b>-6 658</b>	<b>-6 658</b>
68	E.	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>		
69	E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
70	E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
71	E.3	Egyéb céltartalék		
72	F.	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
73	I.	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
74	I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
75	I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
76	I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
77	II.	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
78	II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
79	II.2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
80	II.3	Tartozások kötvénykiadásból		
81	II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek		
82	II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
83	II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
84	II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
85	II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
86	III.	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
87	III.1	Rövid lejáratú kölcsönök		
88		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
89	III.2	Rövid lejáratú hitelek		
90	III.3	Vevőktől kapott előlegek		
91	III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		
92	III.5	Váltótartozások		
93	III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
94	III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
95	III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
96	III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete		
97	III.10	Számazékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
98	G.	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>6 658</b>	<b>6 658</b>
99	G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
100	G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
101	G.3	Halasztott bevételek	<b>6 658</b>	<b>6 658</b>
102		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>				
<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'</b>				
<b>Az ellenőrzés hatásainak bemutatása</b>				
<b>ssz</b>		<b>Megnevezés / E Ft</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>Ellenőrzés hatása</b>
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>		
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása		
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II.	<b>AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>		
7	III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>		
8		ebből: visszaírt értékvesztés		
9	5	Anyagköltség		
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke		
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke		
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke		
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
14	IV.	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>		
15	10	Béreköltség		
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
17	12	Bérfelárulék		
18	V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>		
19	VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>		
20	VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>		
21		ebből: értékvesztés		
22	A	<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>		
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14	Részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége		
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
32		ebből: értékelési különbözet		
33	VIII.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>		
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
40		ebből: értékelési különbözet		
41	IX.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>		
42	B	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>		
43	C	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>		
44	X.	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>	<b>-6 658</b>	<b>-6 658</b>
45	XI.	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>		
46	D	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-6 658</b>	<b>-6 658</b>
47	E	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-6 658</b>	<b>-6 658</b>
48	XII.	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>		
49	F	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-6 658</b>	<b>-6 658</b>
50	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra		
51	23	Fizetett (jövőre várható) osztalék és részesedés		
52	G	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-6 658</b>	<b>-6 658</b>

# Független könyvvizsgálói jelentés

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft tulajdonosainak:

## Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft (továbbiakban a Társaság) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 32 577 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -2 987 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

## A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

## A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre.

Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegel, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

## Korlátozott vélemény alapja

A Társaság saját tőkéje negatív. A Polgári törvénykönyv jogi személyekre vonatkozó előírásai alapján a tőke rendezéséről döntenéi szükséges.

## Korlátozott vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft 2015. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a korlátozott vélemény alapját rögzítő szakaszban ismertetett ténynek az egyszerűsített éves beszámolóra gyakorolt lehetséges hatása kivételével megbízható és valós képet ad a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest,  
2016. március 22.

---

dr. Serényi Iván  
Audit Service Kft.  
Könyvvizsgáló társaság  
1022 Budapest, Bimbó út 3.  
ny.sz.: 001030

---

Horányi Márton  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
ny.sz.: 001185

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felülvizsgálatot vonhat maga után!

# EMLÉKEZTETŐ

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft

2015. december 31.

Szerződésünk szerint, a jogok-kötelezettségek kölcsönös érvényesítésével befejeztük az üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói munkánkat.

Felhatalmazzuk Önöket, hogy - amennyiben Szervezetük döntéshozói az előterjesztettekkel azonosan elfogadják azt - az előírások szerint a hatóságok részére átadják a zárási dokumentumokat.

## Elvégzett munkánk, módszereink összefoglalása

### Munkánk keretében:

A számviteli elvek gyakorlati alkalmazását, annak helyességét kontrolláltuk, üzleti könyvekkel való szinkronitását megvizsgáltuk, eltéréseit rendeztük.

A számviteli rendszer támogatásában a számlatükör és a számviteli politika összeállítását értékeltük, a kapcsolódó szabályozási körökkel való összhang megteremtését véleményeztük.

Bizonylati fegyelmük helyzetét, főbb gazdasági folyamataik lényegi eseményeit mintavétellel elemeztük, gyakorlati problémáik rendezésében megkeresésük szerint rendelkezésükre álltunk. Mindezek mellett az alábbi megjegyzéseinket rögzítjük:

*A jelentős és lényeges minősítések meghatározása az Önök döntése szerint történt. Megbízásunk a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki. Döntéseik végrehajtását szűrőpróbával, az Önök adatszolgáltatása alapján ellenőrizhettük.*

*A Szervezet amortizációs politikáját, a maradványérték számítás elvét, a visszairások kezelését a szabályzatok szintjén vizsgáltuk. A beminősített eljárások gyakorlati alkalmazása a Szervezet feladata, részünkről mintaszerű ellenőrzésre került sor.*

*A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a Szervezet esetében az aláírásra jogosultak feladata és felelőssége.*

Az év során valamennyi előfordult adózási, könyvelési, menedzsment és controlling témájú, valamint a szerződéses feladatokkal összefüggő kérdésekről személyes konzultációt folytattunk, munkánkat kellő gondossággal végeztük.

Az üzleti év zárásának előkészítése érdekében önálló módszertani anyagot adtunk át az Önök részére, valamint egyeztető megbeszélések keretében segítettük felkészülésüket, adtuk meg időbeni ütemezésünket, közreműködtünk a végrehajtásban.

### A zárati munkák során:

*A leltárak felvételében év végén mintaszerűen személyesen is részt vettünk, azok előkészítését megfelelőnek tartottuk. Az utólagos ellenőrzést végrehajtottuk.*

*Az adók elszámolásában megvizsgáltuk azok analitikáit, rendszertechnikai működésüket, számviteli beszámolóba beépülését (nem képezte munkánk tárgyát az analitikák teljes körű és tételes ellenőrzése, a havi adózási rend vizsgálata).*

*Az Önöktől kapott információk felülvizsgálatával került sor az értékvesztések, értékhelyesbítések, céltartalékképzések, leírások, visszairások, átmenő tételek elfogadására, az analitikák és főkönyvi feldolgozások összhangjának biztosítására.*

*Adatszolgáltatásuk alapját képezte munkaokmányainknak, kiegészítő mellékletüknek.*

*Az Önök által rendelkezésükre bocsátott nyilatkozataik munkánk eredményébe, záradékunk minősítésébe beépültek.*

*Nyilatkozataink értelmezésénél figyelembe kell venni teljességi nyilatkozatukat, valamint annak kockázatát, hogy a mintavételes technikák nem adhatnak lehetőséget minden hiba és ellentmondás külső feltárására.*

### Munkánk eredményei során:

A magyar könyvvizsgálói előírásoknak megfelelően felülvizsgáltuk az üzleti év üzleti könyveinek vezetését, záradékoltuk számviteli beszámolójának elkészítését.

A bemutatott számviteli beszámoló Magyarország hivatalos pénznemében, azaz forintban készült. Jelentésünk eredetileg magyar nyelven kerül kiadásra, a magyar nyelvű jelentés kerül aláírásra. Vita esetén a magyar nyelvű eredeti jelentés a mérvadó.

A Szervezet dokumentumainak áttekintése, üzleti könyveinek felülvizsgálata, a zárás, az önrevíziós tételek, a gazdálkodás elemzése és az adózás ellenőrzése alapján az alábbiak szerint igazoljuk és fogadjuk el a mérleget és az eredménykimutatást.

Megnevezés	2015. december 31.	
	Szervezet zárása szerint	Könyvvizsgálat alapján
Ft		
1. számlaosztály	31 633 812,00	31 633 812,00
2. számlaosztály	0,00	0,00
3. számlaosztály	942 630,00	942 630,00
4. számlaosztály	-35 563 036,00	-35 563 036,00
5. számlaosztály	22 191 539,00	22 191 539,00
8. számlaosztály	66 041,00	66 041,00
9. számlaosztály	-19 270 986,00	-19 270 986,00
Osztalékelőírás	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-2 986 594,00	-2 986 594,00
Mérlegfőösszeg	32 576 442,00	32 576 442,00

Jelentésünk észrevételeinket, megállapításainkat tartalmazza, ennek megfelelően került sor az eredmény jóváhagyására. Megítélésünk szerint a könyvvizsgáló jelentésben foglaltakon kívül:

A Szervezet gazdálkodása megfelel a magyar jogszabályi előírásoknak.

A Szervezet ügyvitele tartalmazza a gazdasági eseményeket, elszámolásának bizonylati hátterét.

A Szervezet zárása a folyamatos működés elve szerint értékelt, a vezetés nyilatkozatai alapján nincsenek fedezetlen és lényeges:

- jelentős könyvön kívüli terhek.

Munkakapcsolatainkat, a kapott információk feldolgozását munkaalkományaink tartalmazzák, mégis felhívjuk figyelmüket, hogy az ezek alátámasztását szolgáló, de Önöknél rendelkezésre álló bizonylatok változásoktól mentes megőrzése az Önök felelőssége.

#### Jelenségek, jelentős könyvön kívüli tételek

Maximálisan kifizethető osztalék értéke: 0 E Ft

- ebből tárgyévben osztalékként előírva: 0 E Ft

Tőkepozíció, saját tőke/jegyzett tőke aránya: Negatív saját tőke

#### Javaslatok:

Kérjük Önöket, hogy a feltárt jelenségekkel kapcsolatban hozzák meg szükséges döntéseiket, végrehajtásukról adjanak tájékoztatást.

A magunk részéről rendelkezésükre állunk ezek rendezésében.

#### Lényegesebb adatok

Lényegesebb adatok	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	320	224	148	5 032	-4 613
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	200	2 583	4 894
Mérleg szerinti eredmény	-180	-96	-76	2 384	-2 987
Működő tőke	320	224	41 783	18 472	-3 924
Mérlegfőösszeg	320	224	50 570	52 158	32 577
Saját tőke/jegyzett tőke	64,00%	44,80%	29,60%	167,73%	-153,77%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-36,00%	-19,20%	-15,20%	79,47%	-99,57%
Kötelezettségek/saját tőke	0,00%	0,00%	4463,51%	168,66%	-105,51%

Budapest,  
2016. március 22.

---

Audit Service Kft.  
Könyvvizsgáló társaság  
1022 Budapest, Bimbó út 3.  
ny.sz.: 001030

---

Horányi Márton  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
ny.sz.: 001185

# Teljességi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése: Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft  
Címe: 2890 Tata, Ady E. 9.  
A munka befejezésének dátuma: 2016. március 22.

Ez a nyilatkozat a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft (a Szervezet) 2015.12.31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 32 577 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -2 987 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a 2000. évi C. törvénnyel (a Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Tudomásom szerint a meghatározó tulajdonos(ok)nak jelenleg, az elkövetkező egy évre nincs szándékában a Szervezet felszámolása, csőd eljárás alá vonása, végelszámolása; a Szervezetben lévő tulajdonosi pozíció hasznosítása; a Szervezettel kapcsolatos ügyletek, kereskedelmi és pénzügyi kapcsolatok, esetleges háttér-fedezetek alapvető megváltoztatása.

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és érték, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.

2. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a Szervezet nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítésekor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések, a Szervezet továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;

- c.) pénzügyintézettel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

6. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

7. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

- a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartama alapján megállapított értékcsökkenési leírást.
- b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.
- c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.

Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.

- d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.

Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.

- e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.

- f.) A Szervezet minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Szervezet megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

- g.) A Szervezet valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Szervezetnek nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.

- h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:

- amelyek szükségesek a Szervezet vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,

- valamint a Szervezetre vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és

- mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Szervezet vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.

- i.) A Szervezetnek nincs egyéb elhatárolandó vagy közzeendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:

- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.

- A Szervezet, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.

- A pénzügyintézettel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.

- A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.

- A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.

- j.) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Szervezetünk pénzügyi helyzetét.

- k.) Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, amennyiben volt ilyen. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.

I.) A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

8. Ha éltünk a valós értékeléssel akkor rögzítjük, hogy:

a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a Számviteli Törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.

b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a Számviteli Törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.

c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.

d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Szervezet nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.

e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a Számviteli Törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek

- lejáratig tartandó befektetések

- a Szervezet által keletkeztetett kölcsönök és követelések

- értékesíthető pénzügyi eszközök

- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy bekerülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandónak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejáratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli Törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,

- a Szervezet fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,

- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.

9. A Szervezetünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

11. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

12. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

13. Megerősítjük, hogy 2000. évi C. Számviteli törvény 46.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Szervezet gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

14. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

15. A Szervezet amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszaírások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

16. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a Szervezetünk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

17. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló tartalmával mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

18. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

19. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő hat éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és bármikor pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Szervezet vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Szervezetnek ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Az adóhatóságnak jogában áll a Szervezet nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

20. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

21. A kiegészítő melléklet teljeskörűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

22. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

23. A tárgyévi beszámoló adatait befolyásoló, lényeges fordulónap utáni események nem történtek.

24. Lényegesebb piaci értékfelesletet vagy értékhiányt mutató könyvön kívüli tételekkel a Szervezet nem rendelkezik.

#### **Belső kontrollokkal, csalással kapcsolatos nyilatkozat**

25. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

26. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a vezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámolók, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

27. Nincsen tudomásunk:

a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,

b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolónak tartalmaznia kellene,

- céltartalék képzését tenné szükségessé,

- vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Szervezet betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

28. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

29. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

### **Jogszábeli megfelelési nyilatkozat**

30. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Alulírott, mint a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft, (címe: 2890 Tata Ady Endre u. 9) képviseletére jogosultja nyilatkozom, hogy a Szervezet tisztában van a számviteli szabályozás 2000. évi C. törvény 14. § és 161. §-ainak a számviteli politikát és kapcsolódó egyéb szabályzatokat érintő rendelkezéseivel és 90 napos határidővel kötelezettségének eleget tesz minden, Szervezet sajátosságából eredő változás, illetve törvényi módosulás szabályzatokon történő átvezetésével.

31. Tisztában vagyunk 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,
- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

32. Tisztában vagyunk a készpénz forgalommal kapcsolatos jogszábeli korlátozásokkal (kiemelten: adózás rendjéről szóló törvény, pénzmosási törvény rendelkezései), azok esetleges szankcióival.

### **Nyilatkozat peres ügyekről**

33. Nincsenek a Szervezettel szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének. Illetve nincsenek olyan érvényesített igények sem, melyek lényegesek lennének.

### **Információs technológiai nyilatkozat**

34. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözi a Szervezetünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyleteit.

35. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszertechnikailag zárt. A Szervezet programjai jogtiszta, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a Szervezet adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül. Nincs tudomásunk arról, hogy illegális hozzáférésből eredően a szokásos üzletmenetben adatvesztés, adatfelülírás fordult volna elő.

A Szervezet számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tételismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a szoftverfejlesztő nyilatkozata alapján a törvények által meghatározott gépi számlázási szabályoknak megfelelő.

Vállalkozás pecsétje:

# Független könyvvizsgálói jelentés

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft tulajdonosainak:

## Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft (továbbiakban a Társaság) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 32 577 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -2 987 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

## A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

## A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre.

Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

## Korlátozott vélemény alapja

A Társaság saját tőkéje negatív. A Polgári törvénykönyv jogi személyekre vonatkozó előírásai alapján a tőke rendezéséről dönteni szükséges.

## Korlátozott vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft 2015. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a korlátozott vélemény alapját rögzítő szakaszban ismertetett tények az egyszerűsített éves beszámolóra gyakorolt lehetséges hatása kivételével megbízható és valós képet ad a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest,  
2016. március 22.

---

dr. Serényi Iván  
Audit Service Kft.  
Könyvvizsgáló társaság  
1022 Budapest, Bimbó út 3.  
ny.sz.: 001030

---

Horányi Márton  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
ny.sz.: 001185

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

**Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit kft**  
**CÉGJEGYZÉK SZÁM: 11-09-018928**

**2015. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**(2015.01.01.-2015.12.31)**

**Tata, 2016. március 22.**

## **TARTALOMJEGYZÉK**

### **I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK**

1. Társaság rövid bemutatása
2. Számviteli politika főbb vonásai
3. Számviteli alapelvektől való eltérés

### **II. SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK**

#### *A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések*

1. Eszközök
2. Források

#### *B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések*

#### *C. Tájékoztató rész*

1. Bér és létszámadatok
2. Kötelezettség vállalások
3. Likviditás és jövedelmezőség alakulása

## I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. A Társaság rövid bemutatása

Szervezeti forma: nonprofit kft  
A szervezet adószáma: 23452783-2-11  
Cégjegyzék száma: 11-09-018928  
Alpítás ideje: 2011.07.20  
Fő tevékenysége: 7320 Piac-,közvélemény-kutatás  
A vállalkozás könyvviteli szoftvere: KONT-NET ügyviteli rendszer

A Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonosok megnevezése:		Tulajdoni hányad %
Tata és Környéke Turisztikai Egyesület	2890 Tata, Ady Endre u.9	40%
Komáromi Turisztikai Egyesület	2900 Komárom, Igmándi u.2	40%
KEM-i Önkormányzat	2800 Tatabánya, Fő tér 4.	20%
<b>Összesen:</b>		<b>100%</b>

Társaság képviselője a mérlegkészítés időpontjában:

Ügyvezető: Magyarics Gábor 8083 Csákvár, Szabadságtér 7.

Felügyelő Bizottság: Monos Veronika elnök

Kálazy Sándor tag

Kovács Károly tag

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service kft Horányi Márton

Könyvitelért felelős személy:

-neve: Crisán Mária Lászlóné Horváth Irén

-lakcíme: 2890 Tata, Szilágyi Erzsébet út 155

-regisztrációs száma: 129743

Számlavezető bank: Pannon Takarékos Bank Zrt

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

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

### Jelentősebb 2015.évi események

2013.évben elkezdődött az NFÜ-KDOP-2.2.1/A-12-20012-0012 számú uniós fejlesztési projekt, amely 2015.évben befejeződött. A projekt összesen 96.079.987.-Ft-ból valósult meg.

### **2. Számviteli politika főbb vonásai**

A vállalkozás gazdasági eseményeit a 2000. évi C. törvény előírásai szerint kettős könyvviteli rendszerben rögzítjük. A könyvelés számítógépes adatfeldolgozással történik. A könyvelés adataiból negyedévenként teljes főkönyvi kivonatot készítünk. A számviteli törvény alapelveit betartjuk, a törvényben előírt módon illetve a Társaság belső szabályzatában megfogalmazottak szerint értékeljük az eszközöket és forrásokat.

Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően elkészítette a társaság számviteli politikáját és a hozzá kapcsolódó, kötelezően előírt szabályzatokat. A számviteli politikában szabályozásra kerültek azok a módszerek, eszközök valamint azon alkalmazási technikák, melyek végrehajtásával megbízható és valós összképet biztosító információk adhatók a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, a tevékenység eredményességéről.

#### **a. Mérlegkészítés időpontja:**

Az éves beszámolót a naptári évről a számviteli politikánkban meghatározottak szerint december 31-i fordulónappal kell elkészíteni és legkésőbb a tárgyévet követő év május 31-ig kell a cégbíróságnál letétbe helyezni.

Ezen időszakon belül a mérlegkészítés időpontját körülményeink figyelembevételével a tárgyévet követő év március 31. napjában határoztuk meg.

A beszámoló aláírására ügyvezető jogosult.

#### **b. Beszámolási kötelezettség:**

Társaságunk - a számviteli törvényben szabályozott tartalmú – egyszerűsített éves beszámolót készít, figyelembe véve a törvény 9. §-ában meghatározott három mutatóérték alakulását.

#### **c. Eredménykimutatás formája:**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a számviteli törvény 71. §. alapján a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és az értékesítés közvetlen költségei, az értékesítés közvetett költségei különbözetének, valamint az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások különbözetének összevont értékeként (össz költség eljárással) "A" változatú eredménykimutatással határozzuk meg.

d. Amortizáció elszámolási módja:

Alapja a számviteli törvényben, illetve más jogszabályokban meghatározott maradványértékkel csökkentett bekerülési érték:

- időarányos leírást alkalmazunk lineáris leírási kulccsal,
- az alkalmazott kulcsok azonosak a társasági adó törvény 2. sz. mellékletében foglalt amortizációs normákkal,
- értékcsökkenést a használatba vétel napjától kezdődően számolunk el,
- értékcsökkenést évente, mérlegforduló napjával számoljuk el
- nem aktivált beruházás nem volt mérleg fordulónapján

e. A 100.000,- Ft beszerzési érték alatti és tárgyi eszközök elszámolása:

A számviteli törvényben biztosított lehetőség alapján a 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési, vagy előállítási költségét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egyösszegben számoljuk el, amit a használatba vételig beruházásként tartunk nyilván

f. Szokásos és rendkívüli tételek elkülönítése:

Rendkívüli ráfordítások és bevételek elszámolásánál, valamint ezen eredménytétel meghatározásánál a számviteli politikánkban leírtaknak megfelelően jártunk el a számviteli törvény 86. §-ban meghatározottak alapján.

g. Céltartalék képzés  
nem képeztünk.

h. Eszközök leltározásának módszere  
analitikus nyilvántartások ellenőrzése, egyenlegközlő levél figyelembevétele.

**3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése**

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

## II. SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

### A. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Eszközök

##### Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenési leírásának és nettó értékének alakulását a következő táblázatok mutatják.

**Bruttó érték alakulása Ft-ban**

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok		0	0	
Szellemi termékek	1422400	1800000	0	3222400
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>1422400</b>	<b>1800000</b>	<b>0</b>	<b>3222400</b>
Ingatlanok	0	10795046	0	10795046
Műszaki berend., gépek, járművek	21001800	188330	0	21190130
Egyéb berendezések	2346593	7628500	0	9975093
Befejezetlen beruházások	9420000		9420000	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>32768393</b>	<b>18611876</b>	<b>9420000</b>	<b>41960270</b>

**Értékcsökkenési leírás alakulása Ft-ban**

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok			0	
Szellemi termékek	265329	425318		690647
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>265329</b>	<b>425318</b>		<b>690647</b>
Ingatlanok	0	109707	0	109707
Műszaki berend., gépek, járművek	6599838	3281056	0	9880894
Egyéb berendezések	2126346	741263		2867609
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>8726184</b>	<b>4132026</b>	<b>0</b>	<b>12858210</b>

**Nettó érték alakulása Ft-ban**

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok		0		
Szellemi termékek	1157071	1374682		2531753
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>1157071</b>	<b>1374682</b>		<b>2531753</b>
Ingatlanok	0	10685339	0	10685339
Műszaki berend., gépek, járművek	14401962	-3092726	0	11309236
Egyéb berendezések	220247	6887237	0	7107484
Befejezetlen beruházások	9420000		9420000	
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>24042209</b>	<b>14479850</b>	<b>9420000</b>	<b>29102059</b>
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök mindösszesen</b>	<b>25199280</b>	<b>15854532</b>	<b>9420000</b>	<b>31633812</b>

A vállalkozás eszközei beszerzési értéken szerepelnek a mérlegben. Az értékhelyesbítés lehetőségével nem élünk, mert piaci értékük nincs tartósan a beszerzési érték alatt.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a számviteli politikában leírtakkal egyezően számoltuk el. Értékcsökkenési leírás alapja a számviteli politikában meghatározott maradványértékkel csökkentet bekerülési érték. A leírás módja minden eszköz esetében lineáris leírási kulcsok alkalmazása. 2015 évben tárgyi eszközök után terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

#### Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Társaság év végén befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

#### Készletek bemutatása

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

Forgóeszközök(EFT) 943

#### Követelések

ÁFA	14
Társasági adó	27
Belföldi vevők	644
<b>Összesen</b>	<b>685</b>

#### Pénzeszközök:

Pénztár	13
Elszámolási betétszámla	245
<b>Összesen</b>	<b>258</b>

Aktív időbeli elhatárolások 0

#### Az értékpapírok bemutatása

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

#### Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

A szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett aktív időbeli elhatárolásokkal.

## 2. Források

### Saját tőke bemutatása

Jegyzet tőke	3.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	-4626
Lekötött tartalék	0
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>-2987</u>
<b>Összesen</b>	<b>-4.613</b>

### Céltartalék bemutatása

A szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendeljezt cél tartalékokkal.

### Kötelezettségek bemutatása

#### Hátrasorolt kötelezettségek

A szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

Rövid lejáratú kötelezettségek összege **4.867** E Ft, mely az alábbi tételekből áll:

Belföldi szállítók	630
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	
- SZJA	33
- NYBA	21
- EBA	17
- EHO	0
- Szociális hj.adó	26
- Iparűzési adó	8
- Munkabér	131
- Szakképzési hj.	1
Alapítókkal szembeni kötelezettség	4.000
<b>Összesen:</b>	<b>4.867</b>

### Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Költségek, ráf.passzív időbeli elhatárolása	
- költség elhatárolás	210
Halasztott bevételek	
- fejlesztési célra elhatárolt támogatás KDOP-2.2.1/A-12	31.634
- kapott kamat bev.elhatárolása KDOP-2.2.1/A-12	479
<b>Összesen:</b>	<b>32.113</b>

### **B. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással készíti.

#### Költségek költségnemenkénti bontásban (EFT)

Anyagköltség	145
Igénybevett szolgáltatás	13.605
Egyéb szolgáltatás	430
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>14.180</b>
Béreköltség	2.947
Személyi jellegű egyéb kifiz.	47
Bérfjárulékok	461
<b>Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>3.455</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>4.557</b>

#### Igénybe vett szolgáltatások alakulása a következő(EFT)

Karbantartás	209
Marketing , hirdetés, reklám	3.440
Oktatás és továbbképzés	1.965
Utazás és kiküldetés	293
Postai szolgáltatás	318
Ügyvédi díj	64
Számviteli szolgáltatás	602
Egyéb igénybevett szolgáltatások díja	5.975
Könyvvizsgálói díj	739
<b>Összesen</b>	<b>13.605</b>

#### Egyéb szolgáltatások értéke (EFT)

- bank költség	219
- hatósági díjak	112

#### Egyéb ráfordítások értéke (EFT)

- helyi iparüzési adó	27
-----------------------	----

#### Pénzügy eredmények bemutatása (EFT)

##### Pénzügyi bevételek:

- Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	177
Pénzügyi ráfordítások :	
Pénzügyi eredmény összesen.	177

#### Az üzemi bevételek bemutatása

##### Vállalkozási tevékenység(EFT)

Belföldi árbevétel	4.894
Egyéb bevétel	
-véglegesen kapott támogatások	9.651
Összes bevétel:	14.545

##### Rendkívüli eredmények bemutatása(EFT)

##### Rendkívüli bevételek:

Egyéb rendkívüli bevételek:	
-beruházásra kapott fejl.célú pénzeszköz.	4.549

Rendkívüli ráfordítások.	0
Egyenleg:	4.549

#### **Önellenőrzés**

Önellenőrzésre került sor, amely a 2014.évi mérlegszerinti eredményt ,ezzel összefüggésben a saját tőke összegét érinti. A 2015.évi mérlegben a középső oszlopban kerül kimutatásra.

Jelentős összegű hiba a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke Legalább 20%-kal változik.

Az önellenőrzés 2014.év passzív időbeli elhatárolást , rendkívüli bevételt , mint el nem számolt bevétel eredményt csökkentő hatása.

Melynek összege:- 6.658 e Ft

Ennek alapján a mérlegszerinti eredmény és a saját tőke összege változik.

## C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### 1. Bér és létszámadatok

2016. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 1 fő.

### 2. Kötelezettség vállalások

A Társaságnak nincsenek olyan tételei, melyek a mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károkkal, kötelezettségekkel állnak összefüggésben, valamint nincs ellene folyó vagy általa indított kártérítési peres ügye.

A Társaságnak nincs olyan kötelezettség, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

### 3. Likviditás és jövedelmezőség alakulása

A Társaság likviditási mutatója a következőképpen alakult:

Likviditási mutató = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek

2014	26959/8487	= 3,176
2015	943/4867	= 0,194

A jövedelmezőségi mutatók a következők:

Eszközarányos jövedelmezőség = Adózás előtti eredmény / Összes eszköz

2014	2649/ 52158	= 0,0507
2015	-2948/ 32577	= - 0,0905

Tőkearányos jövedelmezőség = Adózás előtti eredmény / Jegyzett tőke

2014	2649/3000	= 0,883
2015	- 2948/3000	= - 0,983

Tatabánya, 2016. március 22.

Magyarics Gábor  
ügyvezető