

**Adószám:** 24700072-2-09  
**Céggjegyzék szám:** 09-09-025078

---

**HAJDÚVITÉZ RENDEZVÉNYSZERVEZŐ ÉS  
SZOLGÁLTATÓ KFT**

4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 13.

**Kiegészítő melléklet  
2015. évi beszámolóhoz**

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01 – 2015. december 31.

Debrecen, 2016. május 21.

**Kazsuk István**  
ügyvezető/képviselő

## **1. A Társaság bemutatása**

### **1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A Társaságot a cégbíróság 2013. szeptember 10-én jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

### **1.2 Tevékenységi kör**

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma):

**8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése  
Közművelődési feladatok ellátása**

### **1.3 Cím**

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: **4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 13.**

### **1.4 Tulajdonosok**

A Társaság tulajdonosa:

**Hajdúhadház Város Önkormányzata**  
4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 1.  
Képviselőre jogosult: Csáfordi Dénes polgármester

### **1.5 Ügyvezető**

A Társaság ügyvezetője: **Kazsuk István**

### **1.6 A vállalkozás folytatásának elve**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1 Könyvvezetés módja**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A **Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Kft** kettős könyvvitelt vezet.

### **2.2 Könyvvezetés pénzneme**

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.3 Könyvvizsgálat**

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

**BIG-AUDIT Könyvvizsgáló Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft**  
**4026 Debrecen, Garai u. 4. Fsz/1**  
**Könyvvizsgáló neve: Nagy Csaba**  
**Kamarai tagsági száma: 004862**

## **2.4 Beszámoló formája és típusa**

A Társaság a tárgyidőszakra a gazdasági adatok alapján **normál egyszerűsített éves beszámolót** készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

## **2.5 Üzleti év**

Jelen beszámoló a **2015. január 01 – 2015. december 31.** időszakot öleli fel

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

## **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2016. április 30. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## **2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.8 Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

## **2.9 Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó)

értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

Mérlegétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	9	0	0	0	9
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	267	0	0	0	267
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	437	0	0	0	437
100 E Ft alatti egyedi beszerzések	3 737		0	0	3 737
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>4 441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 441</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

### Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

## **Értékcsökkenési leírás változásának hatása**

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

### **2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

### **2.12 Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

### **2.13 Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

### **2.14 Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározási szabályai az előző évhez képest nem változtak.

### **2.15. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző évhez képest nem változtak.

### **2.16 Eltérés a törvény előírásaitól**

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

## **3. Mérlegesorok összetételének vizsgálata**

### **3.1. Tárgyi eszközök**

eFt

Eszközök	Bekerülési érték a mérlegforduló napon	Nettó érték a mérlegforduló napon
Immateriális javak	222	67
Egyéb építmények	1 842	1 250
Egyéb berendezések, felszerelések	19 949	9 294
Kisértékű irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	10 515	0

### 3.2. Készletek

2015. december 31-én mennyiségben és értékben felleltározott értéke az alábbi:  
eFt

Készlet megnevezése	Előző év	Tárgyév
Áruk beszerzési áron – bolt	580	977
Áruk, eszközök – továbbértékesítési célú	1 498	2 714
Összesen	2 078	3 691

**3.3. Követelések:** a társaság mérlegforduló-napon fennálló követelései az alábbiak:

eFt

<b>Összesen</b>	<b>8 862</b>
Vevők	4 758
Kapott előleg ÁFA	3 185
ÁFA elszámolási számlák	77
Munkavállalóval szembeni követelés	28
Egyéb követelések	814

### 3.4. Pénzeszközök értéke

eFt

Pénzeszközök	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	448	807	359
Elszámolási betétszámla	6 412	60 216	53 804
Elkülönített betétszámla – közfoglalkoztatás	0	2 139	2 139
Összesen	6 860	63 162	56 302

### 3.5. Eszközök és források értékbeni változása

Azo n.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	eFt-ban
				Abs. Vált
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)	2 512	10 611	8 099
02.	I. Immateriális javak		67	67
04.	II. Tárgyi eszközök	2 512	10 544	8 032
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	14 643	75 715	61 072
09.	I. Készletek	2 078	3 691	1 613
10.	II. Követelések	5 705	8 862	3 157
11.	III. Értékpapírok			
12.	IV. Pénzeszközök	6 860	63 162	56 302
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 994	17	-1 977
14.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+08+13. sor)</b>	<b>19 149</b>	<b>86 343</b>	<b>67 194</b>
15.	D. Saját tőke	2 452	32 444	29 992
16.	I. Jegyzett tőke	3 000	7 000	4 000
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19.	III. Tőketartalék			
20.	IV. Eredménytartalék	-1 362	-548	814
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék			
23.	VII. Mérleg szerinti eredmény	814	25 992	25 178
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)	16 615	53 303	36 688
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		2 626	2 626
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	16 615	50 677	34 062
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	82	596	514
30.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15+24+25+29. sor)</b>	<b>19 149</b>	<b>86 343</b>	<b>67 194</b>

### 3.6. Eszközök és forrás megoszlása

Eszköz	Előző év(%)	Tárgyév (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>13,1</b>	<b>12,2</b>
Immateriális javak		0,1
Tárgyi eszközök	13,1	12,1
Befektetett pénzügyi eszközök		
<b>Forgóeszközök</b>	<b>76,5</b>	<b>87,7</b>
Készletek	10,9	4,3
Követelések	29,8	10,3
Értékpapírok		
Pénzeszközök	35,8	73,1
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>10,4</b>	<b>0,1</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
<b>Saját tőke</b>	<b>12,8</b>	<b>37,6</b>
Jegyzett tőke	15,7	8,1
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék		
Eredménytartalék	-7,1	-0,6
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	4,2	30,1
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>86,8</b>	<b>61,7</b>
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		3,0
Rövid lejáratú kötelezettségek	86,8	58,7
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,4</b>	<b>0,7</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### 3.7. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	2014.	2015.
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	13,1	12,3
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	12,8	37,6
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	76,5	87,7

A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	33,2	80,1
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	88,1	142,0
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	53,8	149,4
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú köt.)	34,3	17,5
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzemi eredmény/nettó árbevétel)	-2,6	21,1
Tőkearányos üzleti eredmény (üzemi eredmény/saját tőke)	-71,1	89,2

A saját tőke az előző évhez képest 25.992 eFt-tal nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 4.000 eFt-tal változott, az alapító 151/2015. (VIII.28.) HÖ sz. határozata szerint.

A Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató KFT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 12,8%, a tárgyévben 37,6 %.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 677,6%-át, a tárgyévben 164,3%-át tették ki.

A pénzeszközök december 31-i állománya 56.302 eFt-tal nőtt.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4,2 %-át, a tárgyévben a 30,1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 27,1 %, a tárgyévben 371,3% volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 33,2%, a tárgyévben 80,1 % volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 814 eFt, míg a tárgyévben 25.992 eFt.

### **3.8 Saját tőke**

#### **Saját üzletrészek**

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

#### **A saját tőke változása**

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 4.000 ezer Ft-tal nőtt.

„151/2015. (VIII.28.) HÖ sz. határozata :

Hajdúhadház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Hajdúvitéz Kft alapítója, a társaság törzstőkéjét nem pénzbeli vagyoni hozzájárulással, a saját tulajdonát képező FORD TRANSIT KOMBI TREND típusú gépjármű (rendsám: MJY-418, morotszám: DU74175), könyvvizsgálói jelentésben meghatározott 4.000.000 Ft azaz négy millió forint apportérték apportálásával 7.000.000 Ft azaz hétmillió forintra emeli, mely teljesítésére Hajdúhadház Város Önkormányzata, mint tulajdonos jogosult.

Felkéri Csáfordi Dénes polgármestert, hogy a nem pénzbeli hozzájárulás (apport) teljesítését (bírtokba adás) 2015. augusztus 28. nappal teljesítse.”

A változtatást követően a Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Kft cégbíróságon jegyzett tőkéjének összege 7.000 E Ft.

### Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

### Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### 3.9. Kötelezettségek

<b>Összesen:</b>	<b>53 303</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>2 626</b>
Alapítóval szembeni - vagyonkezelés	2 626
<b>Rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>50 677</b>
Ebből: Szállítók	22 904
Vevő átsorolás	20
Jövedelem elsz. szla	2 100
Kapott előleg	16 664
Adók	8 989

### 3.10. Időbeli elhatárolások

A beszámolóban kimutatott

- aktív időbeli elhatárolások elszámolás: 17 ezer Ft
- passzív időbeli elhatárolások elszámolás: 596 ezer Ft.

### 3.11. Mérlegén kívüli tételek

A mérleg kívüli követelés vagy kötelezettség nincs nyilvántartva.

## 4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

Előző évet/éveket érintő módosító tétel könyvelése nem történt.

### 4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

### 4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

#### Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

#### 4.4. Eredmény-kimutatás tartalmának elemzése

Azon	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs. Vált
I.	Értékesítés nettó árbevétele	66 961	137 235	70 274
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	867	35 521	34 654
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	49 255	90 585	41 330
V.	Személyi jellegű ráfordítások	13 401	46 669	33 268
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 893	4 450	2 557
VII.	Egyéb ráfordítások	5 022	2 126	-2 896
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-1 743	28 926	30 669
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B sor)	-1 743	28 926	30 669
X.	Rendkívüli bevételek	2 661	0	-2 661
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	2 661	0	-2 661
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	918	28 926	28 008
XII.	Adófizetési kötelezettség	104	2 934	2 830
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	814	25 992	25 178
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	814	25 992	25 178

#### 4.8. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó:

Sor- szám	Megnevezés	Értékkadatok (eFt- ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	28 926
2	Adóalapot növelő tételek összesen	4 994
	<i>Sztv szerinti écs</i>	4 450
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	4 585
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	4 585
4	Adóalap (1+2-3)	29 335
5	<b>Társasági adó : 10%</b>	<b>2 934</b>

## **5. Tájékoztató adatok**

### **5.1. Bér-és létszámadatak**

#### **Létszámadatak**

A tárgyévben a Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 15 fő

#### **Béradatok:**

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>46 669</b>
Ebből: Bérkölttség	<b>31 737</b>
Bérfeladások	<b>4 608</b>
Egyéb szem jell kifizetések	<b>10 324</b>

### **5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása**

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

### **5.3 Felügyelőbizottság**

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik, részükre díjazás kifizetése nem történt.

### **5.4 Kapott támogatások bemutatása**

Támogatás folyósítója	Támogatás azonosítója	Támogatási összeg eFt-ban
Hajdúhadház Város Önkormányzata	Közművelődési feladatok ellátása	31 400
HBM Kormányhivatal	Bértámogatás- TÁMOP-1.1.2-11/1	1 726
HBM Kormányhivatal	Közfoglalkoztatás támogatása-60908/26/00127	459

### **5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége**

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

### **5.6 Környezetvédelem**

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

### **5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

### **5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:**

Neve: Nagy Erzsébet  
Címe: 4225 Debrecen, Nagyszentgyörgy u. 19.  
Regisztrációs száma: 154311

Hajdúhadház, 2016. május 21.

Kazsuk István  
ügyvezető