



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

☒ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106, fax: 92/502-101

.... napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2015. május 13-i ülésére

Tárgy: Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2014. évi beszámolójának elfogadása, az ügyvezető 2014. évi prémiumának megállapítása, a 2015. évi előzetes üzleti terv véglegesítése, az ügyvezető 2015. évi prémiumfeltételeinek módosítása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Bánhegyi Péter ügyvezető, Matics Attila gazdasági tanácsadó

Tárgyalta: Gazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Műszaki Bizottság
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság
Felügyelő Bizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közgyűlésre meghívást kap: Bánhegyi Péter ügyvezető,
8900 Zalaegerszeg, Kodály Zoltán utca 5. 1/4.
Boyér Sándor felügyelő bizottság elnöke,
8900 Zalaegerszeg, Hegyalja u. 29. 4/12.
Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló,
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E.

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály
dr. Sente Klaudia

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007.(II.9.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja. Ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2014. évi beszámolójáról, az ügyvezető 2014. évi prémiumteljesítéséről, a 2015. évi üzleti terv módosításáról, az ügyvezető 2015. évi prémiumfeltételeinek módosításáról.

A döntések meghozatalához szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. sz. melléklet: 2014. évi szöveges beszámoló
2. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
3. sz. melléklet: Mérleg
4. sz. melléklet: Eredménykimutatás
5. sz. melléklet: FB jegyzőkönyv
6. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
7. sz. melléklet: 2015. évi végleges üzleti terv

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2015. április 30-i ülésén az előterjesztést megvitatta. A társaság 2014. évi beszámolóját az abban szereplő mérlegfőösszeggel és mérleg szerinti eredménnyel a közgyűlésnek elfogadásra javasolta; a társaság 2015. évi üzleti tervét az abban szereplő fő számokkal elfogadásra ajánlotta.

A Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság az előterjesztést 49/2015. számú határozata alapján egyhangúlag – 12 igen szavazattal – támogatta.

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést 24/2015. számú határozata alapján 9 igen egyhangú szavazattal közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést 61/2015. számú határozata alapján 10 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést 56/2015. számú határozata alapján 9 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett - elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után a következő határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék!

Határozati javaslat:

1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése elfogadja az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. felügyelő bizottságának határozatát, könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2014. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A közgyűlés a Kft. mérlegfőösszegét 1.349.854 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét -13.447 eFt-ban állapítja meg azzal, hogy a veszteséget eredménytartálékba kell helyezni. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2014. évi prémiumfeladatok teljesítése alapján engedélyezi Bánhegyi Péter ügyvezető részére az időarányos (IV. negyedévi) prémiumalap 98%-ának a kifizetését. A közgyűlés felkéri a polgármestert a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

3.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2015. évi végleges üzleti tervét 284.697 eFt nettó árbevétellel és -18.286 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

4.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a ZMJVK 198/2014/2. (XII.18.) sz. határozatának 2) 2. pontját az alábbiak szerint módosítja:

2. Az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium fizethető ki az üzleti tervben szereplő 284.697 eFt nettó árbevétel teljesítése esetén, további 1% minden 400 eFt-os túlteljesítése esetén, maximum 10% erejéig. Amennyiben a társaság 284.697 eFt-os nettó árbevételt nem éri el, úgy a prémium 1 %-kal csökken a minden 400 eFt-os alulteljesítés esetén, de minimum 15% kifizetésre kerül.

Éves szinten fizethető: $30+10\% = 40\%$

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2015. évi prémiumfeltétel módosításáról tájékoztassa az ügyvezetőt.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2015. május 8.



Balaicz Zoltán sk.
polgármester



2014. évi szöveges beszámoló

2015. április 23.

I. BEVEZETÉS

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft tevékenységének 2014. évi értékelése során négy fő működési területet elemzünk: Sportcsarnok, Fedett uszoda, Aquacity, Egerszeg Pont.

Hasonlóan a korábbi évek gyakorlatához a bevételek, ill. a költségek, kiadások alakulásának értékelése során is követtük a fenti szerkezetet.

(Az Aquacity értékesítési bevételei, ill. azzal megegyező nagyságrendű, ráfordításként elszámolt, az önkormányzatnak átutalt összeg nélkül szerepeltetjük a számszaki adatokat.)

Az üzleti tervünkben éves szinten -15 005 eFt adózás előtti veszteséget terveztünk (EBIT), ezzel szemben ténylegesen -13 447 eFt veszteség keletkezett.

Az adatok nem tartalmazzák az Aquacity átmenő (bevétel, illetve önkormányzatnak való továbbutalás) tételeit.

2014. év folyamán összességében mind a bevételek, mind a ráfordítások minimális mértékben haladták meg a tervezett szintet.

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai a téves tervezés miatt feltűnő százalék-értéket mutatnak.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások tényadatai magukba foglalják a 2007. évben készített Városi Strandfürdő és Fedett Uszoda fejlesztésére vonatkozó tervdokumentáció selejtezését (bevételek soron 8 000 eFt, ráfordítások soron 8 750 eFt értékben).

	ezer Ft		
	Éves terv	Éves tény	Telj %
Értékesítés nettó árbevétele	272 702	278 762	102,2%
Aktivált telj. értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	44 513	44 791	100,6%
BEVÉTELEK:	317 215	323 553	102,0%
Anyagjellegű ráfordítások	183 998	184 927	100,5%
Személyi jellegű ráfordítások	126 501	127 632	100,9%
Értéksökkenési leírás	42 610	44 231	103,8%
Egyéb ráfordítások	5 568	5 482	98,5%
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	358 677	362 272	101,0%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-41 462	-38 719	93,4%
Pénzügyi műveletek bevétele	566	180	31,8%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10	144	1440,0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	556	36	1544,4%
Rendkívüli bevételek	25 901	33 986	131,2%
Rendkívüli ráfordítások	0	8 750	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	25 901	25 236	97,4%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (EBIT)	-15 005	-13 447	89,6%
Amortizációs hatással korrigált eredmény (EBITDA)	1 704	4 798	281,6 %

II. RÉSZLETES ÉRTÉKELÉS

II.1. SPORTCSARNOK

A sportcsarnok esetében fő tevékenységünk mind a profi, mind az amatőr városi és városkörnyéki sportegyesületek részére biztosítani az edzés és mérkőzés lehetőséget, emellett egyéb kulturális, gazdasági rendezvények részére helyszín és egyéb szolgáltatás (berendezés-kölcsönzés, logisztikai szolgáltatások stb.) nyújtása. Bevételeink három nagy csoportra bonthatóak, az első azokat a rendszeres bevételeket tartalmazza, amit a fent említett sportcélú igénybevétel alapján a városi önkormányzat közvetlenül (sportcsarnok) ill. közvetve (városi labdarugó stadion, futófolyosó) finanszíroz (ún. önkormányzati keret minden évben magába foglal kulturális rendezvényeket is). Ide soroljuk a célirányosan kapott, valamely egyedi cél megvalósításához nyújtott támogatást is. A második a vállalkozói tevékenységünkben befolyó bevétel, míg a harmadik sajátos technikai bevétel, a fejlesztésből megvalósult beruházások „ellentételezése”.

118 080 eFt bevételből a három csoport részesedése az alábbi volt:

	2014. év eFt	Megoszlás %	Vált. előző évhez %	2013. év eFt	Megoszlás %
Vállalkozásból	72 245	61,2 %	108,7 %	66 467	55,6 %
Önkormányzati	20 671	17,5 %	116,9 %	17 685	14,8 %
Egyéb	25 164	21,3 %	71,1 %	35 411	29,6 %
ÖSSZESEN:	118 080	100,0%	98,8 %	119 563	100,0 %

Előző évhez képest a vállalkozói bevétel összege és aránya annak következtében növekedett, hogy olyan egyedi projekt valósult meg, mint pl. a szurguti gyerekek táboroztatása, ami előző évben nem volt. Az önkormányzati bevételek 16,9 %-os emelkedése a tárgyévre jóváhagyott magasabb órakeret eredménye.

Ha folytatjuk a fenti szempontok szerinti elemzést láthatjuk, hogy költségeink közül az önkormányzat által biztosított források az energia számlák és a bruttó munkabérek egy részének kifizetésére voltak elegendőek, az összes többi kiadásunk fedezetét piaci szereplőként teremtettük elő.

	2014. év eFt	Megoszlás %	Vált. előző évhez %	2013. év eFt	Megoszlás %
Anyag	3 886	4,6 %	158,4 %	2 453	2,7 %
Energia	17 341	20,6 %	95,9 %	18 074	20,2 %
Szolgáltatás	14 601	17,4 %	117,7 %	12 406	13,8 %
Bér+járulék	7 683	9,2 %	92,9 %	8 274	9,2 %
Értékcsökkenés	37 199	44,3 %	80,5 %	46 201	51,5 %
Egyéb	1 575	1,9 %	202,7 %	777	0,9 %
Iparűzési adó	1 666	2,0 %	110,4 %	1 509	1,7 %
ÖSSZESEN:	83 951	100,0%	93,6 %	89 694	100,0 %

A Sportcsarnok költséghely teljesítménye nem volt elegendő arra, hogy az általános költségek felosztását követően is pozitív eredményt mutasson: (Általános költségeinket az egyes költséghelyek között azok árbevételből való részesedésük alapján osztjuk fel)

4. számú tábla ezer Ft

Bevételek:	118 080
Közvetlen költségek:	-83 951
Eredmény 1: fedezeti összeg	34 129
Általános költség felosztás (66,4 %):	-35 827
Eredmény 2: veszteség	- 1 698

II.2. FEDETT USZODA

A fedett uszodánál a jegybevételünk tekintetében csökkenés tapasztalható annak ellenére, hogy jegyáraink nem változtak tárgy időszakban, tehát egyértelmű vendégszám csökkenést könyvelhettünk el.

A bérleti díjból származó bevételeink 6,7 %-kal emelkedtek, de összességében a vállalkozói tevékenységünkből származó bevételeink 8,1 %-kal maradtak el a bázis évhez viszonyítva. (Lásd 5. számú tábla.)

A támogatások között az OEP-től származó gyógyúszás támogatást, valamint a szurguti gyerektábor 150 eFt-os támogatását tüntettük fel. Az egyéb bevételek tartalmazzák a fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás értékcsökkenés kompenzációját, beleértve a tárgyévben selejtezésre került strand felújításával kapcsolatos 2007. évi tervdokumentáció 8 000 eFt-os összegét.

5. sz. tábla Bevételek alakulása – Fedett uszoda 2014.

	2014. év eFt	Megoszlás %	Vált. előző évhez %	2013. év eFt	Megoszlás %
Vállalkozásból	39 842	42,7 %	91,9 %	43 338	49,6 %
Önkormányzati	43 600	46,8 %	102,8 %	42 400	48,6 %
Támogatások	1 047	1,1 %	108,7 %	963	1,1 %
Egyéb	8 716	9,4 %	1 394,6 %	625	0,7 %
ÖSSZESEN:	93 205	100,0%	106,7 %	87 326	100,0 %

A költségeink között kimutatott szolgáltatások 28,7 %-os növekedését a marketing kiadások nagyarányú emelkedése okozta.

Az értékcsökkenés 46,1 %-os növekedését az eredményezte, hogy ügyvezetői döntés alapján az épületek, építmények esetében 2 %-ra emeltük a leírási kulcsot. Az egyéb kiadások mértékének jelentős emelkedése a már korábban említett tervdokumentáció selejtezése miatt történt. Ennek hatását kiszűrve a költségek összességében minimális mértékben (2,7 %-kal) haladják meg az előző évi szintet.

6. sz. tábla Költségek alakulása – Fedett uszoda 2014. (iparüzési adóval)

	2014. év eFt	Megoszlás %	Vált. előző évhez %	2013. év eFt	Megoszlás %
Anyag	2 801	3,5 %	111,3 %	2 516	3,7 %
Energia	24 507	31,0 %	94,6 %	25 896	37,9 %
Szolgáltatás	7 344	9,3 %	128,7 %	5 705	8,3 %
Bér+járulék	30 499	38,6 %	99,9 %	30 519	44,6 %
Értékcsökkenés	4 741	6,0 %	146,1 %	3 244	4,7 %
Egyéb	9 162	11,6 %	1 693,5 %	541	0,8 %
Iparüzési adó	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	79 054	100,0%	115,5 %	68 421	100,0 %

7. sz. tábla ezer Ft

Bevételek:	93 205
Közvetlen költségek:	-79 054
Eredmény 1: fedezeti összeg	14 151
Általános költség felosztás (28,5 %):	-15 378
Eredmény 2: veszteség	-1 227

II.3. AQUACITY

Az Aquacity látogatottsága 2014. évben nagymértékben visszaesett a kedvezőtlen időjárás miatt. Tárgyévi szezonja meg sem közelítette az előző évi teljesítményt, a 2013. évben elért 93 000 fős vendégszám a tárgyévben 54 000 főre apadt. A jelentős bevételkiesés mellett a költségek összességében csupán 5,1 %-kal maradtak el a bázis időszak adatától.

8. sz. tábla Költségek alakulása - Aquacity 2014 – 2013. (iparüzési adó nélkül)

	2014. év eFt	Megoszlás %	Vált. előző évhez %	2013. év eFt	Megoszlás %
Anyag	8 966	6,5 %	93,3 %	9 606	6,6 %
Energia	22 633	16,3 %	107,5 %	21 059	14,4 %
Szolgáltatás	56 622	40,8 %	100,7 %	56 246	38,5 %
Bér+járulék	39 443	28,4 %	89,0 %	44 341	30,3 %
Értékcsökkenés	291	0,2 %	61,1 %	476	0,3 %
Egyéb	24	0,0 %	96,0 %	25	0,0 %
Iparüzési adó	957	0,7 %	90,4 %	1 059	0,7 %
Felosztott Kft ált. ktg.	9 813	7,1 %	73,2 %	13 398	9,9 %
ÖSSZESEN:	138 749	100,0%	94,9 %	146 210	100,0 %

II.4. EGERSZEG PONT ajándékbolt

- A Széchenyi tér 3-5. szám alatt található üzletünket a városi önkormányzattól béreltük.
- A termékprofilunkat 5 fő témába szerveztük: Zalaegerszegi, magyar, sport, népművészeti és Aquacity árucsoportokat hoztunk létre.

- A Széchenyi tér mellett nyáron az Aquacityben is értékesítettük ajándéktárgyainkat, mely üzletünk 2014. év folyamán jól teljesített.
- Miután a Széchenyi téren található boltunk veszteséggel zárta a tárgyévét, ezért az üzlet bezárása mellett döntöttünk december 31-vel.
- A tényadatok előző évhez történő hasonlítása során figyelembe kell vennünk azt a tény, hogy a 2013. év tört év volt.

9. sz. tábla Költségek alakulása – EgerszegPont 2014.

	2014. év eFt	Megoszlás %	Vált. előző évhez %	2013. év eFt	Megoszlás %
Anyag	918	6,2 %	167,8 %	547	7,7 %
Energia	51	0,3 %	204,0 %	25	0,3 %
Szolgáltatás	4 239	28,7 %	142,5 %	2 974	41,8 %
Bér+járulék	3 825	25,8 %	177,1 %	2 160	30,4 %
Értékcsökkenés	818	5,5 %	270,0 %	303	4,3 %
Egyéb	4 948	33,5 %	447,0 %	1 107	15,5 %
ÖSSZESEN:	14 799	100,0 %	208,0 %	7 116	100,0 %

10. sz. tábla

ezer Ft

Bevételek:	7 190
Közvetlen költségek:	-14 799
Eredmény 1: fedezeti összeg	-7 609
Általános költség felosztás (5,1 %):	-2 752
Eredmény 2: veszteség	-10 361

III. ÖSSZEGRZÉS

2014. év jól mutatta meg cégünk azon sajátosságát, hogy bevételeink nagyságrendjét, társaságunk eredményességét nagyban befolyásolják azon események, melyek projekt jelleggel jelennek meg életünkben, azaz egyszeri, vissza nem térő módon részesi tevékenységünknek. Az értékcsökkenés esetén a saját erő biztosításából megvalósult beruházás rész elszámolt értékcsökkenésének nincs a rendkívüli bevételek között ellentételezése, s ez a tény tízmillió nagyságrenddel rontja az eredményünket évről-évre.

Célul kell kitűznünk olyan tevékenységeink erősítését, újak beintegrálását, amelyek állandóságukkal, ismétlődő jellegükkel kiszámíthatóbbá és eredményessé teszik gazdálkodásunkat.

Zalaegerszeg, 2015. április 23.

Egerszegi Sport és Turizmus KFT
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3
OTP Bank Nyrt. 11742063-20163366
Adószám: 13655108-2-30

Bánhegyi Péter

Bánhegyi Péter
ügyvezető

Kiegészítő melléklet

**Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
8900 Zalaegerszeg Stadion. u. 3.**

Egyszerűsített éves beszámolójához

2014.12.31.



Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A társaság cégneve: Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A társaság székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Stadion út 3.

A társaság telephelye: 8900 Zalaegerszeg, Október 6. tér 16.
8900 Zalaegerszeg, Mártírok u. 78.
8900 Zalaegerszeg, Fürdő sétány 2.
8900 Zalaegerszeg, Vágóhíd u. 16.
8900 Zalaegerszeg, 2273/9 Hrsz.

Cégforma: korlátolt felelősségű társaság

A társasági szerződés

Alapító Okirat kelte: 2007.03.29.
Cégjegyzék száma: 20-06-067752
Cégbejegyzés kelte: 2007.05.31.

A cég tevékenységének (a működés megkezdésének) időpontja 2007.06.01.

Az alapító adatai:

Neve: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata
Címe: 8900 Zalaegerszeg Kossuth L. u. 17-19.
Képviselője: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város polgármestere
Tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon
Alapítási mód: egyesülés

Jogelődők neve, cégjegyzékszám:

Sportcsarnok Kft. 20-09-061457
Egerszegi Stadion Kft. 20-09-066785
Strand Kft. 20-09-061313

A társaság jegyzett tőkéje: 41.420.000,-

A társaság ügyvezetésében változás történt.
2014. október 1-től a cégjegyzésre jogosult neve: Bánhegyi Péter ügyvezető igazgató



Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A társaság meghatározó tevékenységi körei az alábbiak:

- A társaság tevékenységének strukturáját a város önkormányzati Közgyűlésének azon törekvése alakította ki, mely szerint Zalaegerszeg városában a legjelentősebb sportcélú létesítmények működtetésére, hasznosítására egy, erre a közszolgáltató tevékenységre specializálódott cégnek kell működnie.
- Egyéb sporttevékenység
- Ingatlankezelés
- Vagyonkezelés
- Hirdetés
- Sportlétesítmény működtetése

A tulajdonos Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkezik a Társaságban.

A Társaság 2011.05.31-i dátummal egyesült Zalaegerszeg MJV egyszemélyes gazdasági társaságával a Zalaegerszegi Városi Strandfürdő és Fedettuszoda Kft-vel. Az új társaság Egerszegi Sport és Turizmus Kft. néven jött létre. A kft. tevékenységi köre így bővült a városi strandfürdő és fedettuszoda, valamint az AquaCity üzemeltetésével.

A 2013. évben ajándéktárgy kiskereskedelmi értékesítéssel bővült a kft tevékenységi köre.

A számviteli politika főbb vonása:

A Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján az eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan kettős könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben /aktívákban/ és forrásokban /passzívákban/, valamint a saját tőkében bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően folyamatosan, áttekinthetően mutatja.

A Számviteli Törvény 71.§. előírásai alapján az Eredménykimutatás "A" változat szerint, összköltséges eljárással készült. A mérlegkészítésének fordulónapja: 2014.12.31. A beszámoló készítésének időpontja: 2015.02.28.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálói feladatokat Koczkáné Imre Teréz bejegyzett könyvvizsgáló látja el. Kamarai tagsági szám: 001022

A társaság könyvviteli feladatait számviteli szolgáltatás keretében könyvelő iroda látja el. (Simon Tamásné; ny.sz.: 135136)

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

Számviteli alapelvek:

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvényben meghatározott alapelvek kerülnek érvényesítésre.

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalma:

A beszerzési, előállítási értékbe a számviteli törvény 47-51. §-ai szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszköz (termék) megszerzése, létesítése, üzembe helyezése, érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatóak.

A vásárolt eszközök bekerülési (beszerzési) és az eszközök bekerülési (előállítási) értékének tartalma részletezetten (tételesen) a számviteli politikában kerül meghatározásra.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

A kis értékű, 100.000 Ft egyedi érték alatti, de egy éven túl elhasználódó tárgyi eszközöket befektetett eszközöknek tekintjük, de előállítási értéküket használatba vételkor azonnal tervezett értékcsökkenésként számoljuk el.

A értékcsökkenési leírás alapja a bruttó érték.

A kétszázezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök leírása 2 év.

A várható maradványértéket a hasznos élettartam alapján egyedileg kell meghatározni.

Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, illetve értékcsökkenés napjáig számolja el a Kft.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését lineáris módszerrel számoljuk el. Az értékcsökkenés számviteli elszámolása, éves szinten, a tárgyév végén történik.

2014. évben a módosított számvitel politika módosítása szerint az ingatlanok leírási kulcsa egységesen 2%-ra módosult.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A. I-II. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása 2014.évben
 adatok: e Ft -ban

	Megnevezés	Bruttó érték 2014.01.01.	Tárgyévi bruttó érték		Bruttó érték 2014.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1140	Szellemi termékek	2.907			2.907
1220	Telek	32.844			32.844
1230	Épületek, futófolyosó	250.489			250.489
1241	Építmények	1.204.058		239	1.203.819
1242	Idegen ingatlanon végzett beruházás	0	649		649
1251	Futófolyosó külső közmű	6.392			6.392
1310	Termelő gépek, berendezések	94.060	1.558	830	94.788
1311	Járművek	1.470			1.470
1312	Idegen eszközön végzett beruházás	0	439		439
1420	Egyéb járművek	6.339	304		6.643
1410+	Irodai és egyéb gépek,	48.127	1.479	763	48.843
1431	számítástechnikai berend.				
1441	Képzőművészeti alkotás	332	794		1.126
1450	Kisértékű tárgyi eszköz	5.652	2.235		7.887
1610	Befejezetlen beruházások	8.750		8.750	0
	Összesen	1.661.420	7.458	10.582	1.658.296

A kft eszközeinek bruttó értékének csökkenését az elavult eszközök selejtezése (8.954 e Ft) és eszközértékesítés idézte elő.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása 2014. évben
 adatok: e Ft-ban

	Megnevezés	Halmozott értékcsökkenés 2014.01.01.	Tárgyévi értékcsökkenés		Halmozott értékcsökkenés 2014.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1190	Immateriális javak értékcsökkenése	2.047	833		2.880
1290	Ingatlanok értékcsökkenése	179.783	30.493		210.276
1390	Termelő gépek, berendezések értékcsökkenése	77.759	6.678	830	83.607
1490	Egyéb gépek, ber., kisértékű eszközök értékcsökkenése	52.168	6.692	763	58.097
1491					
	Összesen	311.757	44.696*	1.593	354.860

*A tárgy évi értékcsökkenés növekedés tétele: 44.696 e Ft

- költségként: 44.231 e Ft,
- ráfordításként (selejtezés, értékesítés) 465 e Ft összegben szerepel a kft könyveiben.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök összetétele

adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni jogok, szellemi termékek	Befejezetlen beruházás	Ingatlanok	Műszaki berendezések járművek	Egyéb berend. és 100e alatti eszközök	Összesen
Bruttó érték nyitó	2.907	8.750	1.493.783	95.530	60.450	1.661.420
Növekedés			649	1.997	4.812	7.458
Csökkenés		8.750	239	830	763	10.582
Bruttó érték záró	2.907	0	1.494.193	96.697	64.499	1.658.296
Értécsökkenés nyitó	2.047	0	179.783	77.759	52.168	311.757
Növekedés	833		30.493	6.678	6.692	44.696
Csökkenés				830	763	1.593
Értécsökkenés záró	2.880		210.276	83.607	58.097	354.860
Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	27	0	1.283.917	13.090	6.402	1.303.436

A. III. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Részvény	50	100,0
Összesen	50	100,0

B.I. Készletek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Készletek (Vásárolt áru)	2.142	100,0
Összesen	2.142	100,0

B.II. Követelések összetétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Vevő	31.896	75,8
Egyéb (előlegek, adók)	10.179	24,2
Összesen	42.075	100,0

A vevőkövetelés 97 %-ban a mérlegkészítés időszakában realizálódott.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

B.IV. Záró pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénztár	1.350
Bank	228
Összesen	1.578

C. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Bevételek	78	13,6
2015.évi költségek, ráfordítások	495	86,4
Összesen	573	100,0

Eszközök összesen: 1.349.854 e Ft

D.I. Jegyzett tőke

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	41.420			41.420

D.III. Tőketartalék

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	476.708			476.708

D.IV. Eredménytartalék

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	-7.338		7.018	-14.356

D.VII. Mérleg szerinti eredmény

-13.447 e Ft 2014.évi eredmény

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek 2014. 12. 31-én

Összetétele	Összeg (e Ft)	%
Szállítók, kaució	19.221	49,4
Folyószámlahitel	10.419	26,8
NAV járulékfizetési kötelezettség	2.413	6,2
NAV egyéb adófizetési kötelezettség	6.772	17,4
Egyéb (munkabér, egyéb adók)	62	0,2
Összesen	38.887	100,0

A kft. fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
2015.évi bevételek	1.412	0,2
Halasztott bevételek (fejlesztési támogatások)	809.435	98,6
Prémium és járulékai	1.889	0,2
2014. évet terhelő költségek	7.906	1,0
Összesen	820.642	100,0

Források összesen: 1.349.854 eFt

I. Az értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Szolgáltatás értékesítése	74.802	20,3
Önkormányzat által vásárolt szolgáltatás	20.671	5,6
Bérleti díj árbevétele	28.105	7,6
AquaCity üzemeltetés	138.434	37,5
AquaCity jegybevétel	76.113	20,6
Uszoda jegybevétel	20.107	5,4
Bolti értékesítés bevétele	7.190	2,0
Egyéb tevékenységek bevételei	3.813	1,0
Összesen	369.235	100,0

III. Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Önkormányzati működési támogatás	43.600	97,3
Egyéb támogatás	44	0,1
Tárgyi eszköz értékesítése	247	0,6
MEP, egyéb	900	2,0
Összesen	44.791	100,0

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Áramdíj	25.864	9,5
Gázdíj	24.630	9,0
Vízdíj	19.719	7,2
Egyéb anyagköltségek	16.139	5,9
Igénybevett szolgáltatások költségei	89.937	32,9
Egyéb szolgáltatások költségei	3.630	1,3
Továbbszámlázott szolgáltatások	88.412	32,4
Értékesített áruk beszerzési áron	4.926	1,8
Összesen	273.256	100,0

V. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Béreköltség	97.551	76,4
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6.316	4,9
Bérfelrakások	23.765	18,7
Összesen	127.632	100,0

VI. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Terv szerinti értécsökkenési leírás	41.997
100 e Ft alatti eszközök értécsökkenése	2.234
Összesen	44.231

VII. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adók, illetékek	3.026
Pénznyeremény	900
Értékesített, selejtezett tárgyi eszközök nettó értéke	465
Alapítványi támogatások	709
Vevő követelések leírása, értékvesztés elszámolása	275
Egyéb ráfordítások	107
Összesen	5.482

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

-36.575 eFt

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzintézeti kamat	117
Adott kölcsön kamata	50
Árfolyam különbözet	13
Összesen	180

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzintézeti kamat	118
Árfolyam különbözet	26
Összesen	144

B. Pénzügyi műveletek eredménye

36 e Ft

C. Szokásos vállalkozási eredmény

-36.539 e Ft

X. Rendkívüli bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Végleges fejlesztésre kapott támogatások	25.986
Selejtezett tervdokumentáció támogatása	8.000
Összesen	33.986

A fejlesztési támogatások terhére elszámolt értékcsökkenés szerepel a rendkívüli bevétel soron.
(Számviteli törvény sz.).

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

XI. Rendkívüli ráfordítás

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Tervdokumentáció selcjtézése	8.750
Véglegesen átadott pénzeszköz	2.144
Összesen	10.894

D. Rendkívüli eredmény

23.092 e Ft

E. Adózás előtti eredmény

-13.447 e Ft

G. Mérleg szerinti eredmény

-13.447 e Ft

Munkavállalók létszám, és egyéb jövedelmi adatai

Megnevezés	
Szellemi alkalmazotti átlagos statisztikai létszám (fő)	10
Fizikai átlagos statisztikai létszám (fő)	28
Együttesen (fő)	38
F.B. részére kifiz. éves tiszteletdíj összege (e Ft)	960
Ügyvezetők éves javadalma (e Ft)	12.721

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

**A vagyoni és jövedelmi helyzet alakulásának
értékelése a következő mutatókkal történik:**

(adatok e Ft-ban)

I. Vagyoni helyzet mutatói:

Tőke ellátottság:	2013.12.31.		2014.12.31.	
<u>Saját tőke</u>	<u>503.722</u>	36,0%	<u>490.325</u>	36,3%
Összes forrás	1.398.498		1.349.854	

II. Pénzügyi helyzet mutatói:

Követelések aránya a rövidlejáratú kötelezettséghez

<u>Követelések</u>	<u>45.618</u>	100,6%	<u>42.075</u>	108,2%
Rövid lejáratú kötelezettség	45.366		38.887	

III. Jövedelmezőségi mutatók:

Árbevétel arányos jövedelmezőség

<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>-7.018</u>	-1,5%	<u>-13.447</u>	-3,2 %
árbevétel+egyéb bevétel	460.884		414.026	

Tájékoztató adatok

A kft-nek leányvállalata, társult vállalkozása, közös vezetésű vállalkozása vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása nincs.

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A kft üzleti jelentést készít.

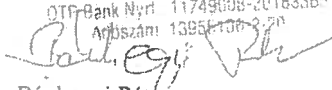
A kft-nek közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

A társaság nem termel és tárol veszélyes hulladékokat.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségre céltartalékot sem előző évben, sem a tárgyévben nem képzett.

Olyan általunk okozott környezeti kár, ill. környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

Zalaegerszeg, 2014.04.23.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft
6000 Zalaegerszeg, Stadion u. 3
OTF-Bank Nyrt. 11749008-20183365
Adószám: 13954106-2-20

Bánhegyi Péter
ügyvezető igazgató

2	0	-	0	9	-	0	6	7	7	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma 8900 Zalaegerszeg, Stadlon u. 3.

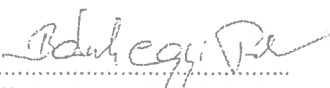
Egyszerűsített éves beszámoló

2014.12.31

üzleti évről

Zalaegerszeg, 2015.04.23

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadlon u. 3.
OTP Bank Nyrt. 11749008-20183965
Adószám: 13005100-2-20


A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

Cégjegyzék száma:

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektett eszközök (02.+04.+06. sor)	1 349 714	0	1 303 486
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	861		27
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 348 803		1 303 409
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	50		50
07.	06. sorból: Befektett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	48 325	0	45 795
10.	I. KÉSZLETEK	1 519		2 142
11.	II. KÖVETELÉSEK	45 618		42 075
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 188		1 578
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	459		573
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	1 398 498	0	1 349 854

Zalaegerszeg, 2015.04.23

Egerszegi Sport és Turizmus Kft
6900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3
OTP Bank Nyrt. 1743008-2018430
Adószám: 13955126-2-20

Pál Csaba
A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

Cégjegyzék száma:

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

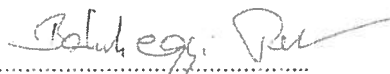
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	510 790		490 325
20.	I. JEGYZETT TŐKE	41 420		41 420
21.	20. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TÖKETARTALÉK	476 708		476 708
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 001		-14 356
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 337		-13 447
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	36 995		38 887
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	36 995		38 887
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos Dgyeletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	878 943		820 642
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	1 426 728		1 349 854

Zalaegerszeg, 2015.04.23

Egerszegi Sport és Turizmus Kft
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 2
OTP Bank Nr: 1171403-20183368
Adószám: 13385100-2-20


A vállalkozás vezetője (képviselője)

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

Cégjegyzék száma: 2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tételei megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Ertékesítés nettó árbevétele	413 102		369 235
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	47 782		44 791
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	315 507		273 256
V.	Személyi jellegű ráfordítások	128 431		127 632
VI.	Értékcsökkenési leírás	52 188		44 231
VII.	Egyéb ráfordítások	6 781		5 482
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-42 023	0	-36 575
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	762		180
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8		144
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	754	0	36
C	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-41 269		-36 539
X.	Rendkívüli bevételek	34 251		33 986
XI.	Rendkívüli ráfordítások			10 894
D	RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	34 251	0	23 092
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-7 018	0	-13 447
XII.	Adófizelési kötelezettség			
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (±E -XII.)	-7 018	0	-13 447
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-7 018	0	-13 447

Zalaegerszeg, 2015.04.23.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3
OTP Bank Nyrt.: 11745030-2015-0367
Adószám: 15355106-2-00

Boluhagi Péter
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA**

JEGYZŐKÖNYV

**Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
Felügyelő Bizottságának
2015. 04. 23-i üléséről**

Készült a Egerszegi Sport és Turizmus Kft. hivatalos helyiségében.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerint:

Boyér Sándor	FB elnök
Komáromy Hajnal Csilla	FB tag
Szabó Ferenc	FB tag
Bánhegyi Péter	ügyvezető
Koczkáné Imre Terézia	könyvvizsgáló
Takácsné Király Viktória	gazdasági igazgató

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag az alábbi napirendi sort szavazta meg:

1. Felügyelő Bizottság elnökének megválasztása
2. A társaság 2014. évi beszámolójának elfogadása
3. Az ügyvezető 2014. évi prémiumának megtárgyalása
4. A Kft. 2015. évi végleges üzleti tervének elfogadása

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **1./2015./04. 23. sz. határozata** az 1. napirendi pont tekintetében:

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB-a egyhangúlag az FB elnökévé Boyér Sándort választotta.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **2./2015./04. 23. sz. határozata** az 2. napirendi pont tekintetében:

A Felügyelő Bizottság az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2014. évi mérlegét és beszámolóját **1 349 854E Ft** mérlegfőösszeggel és **-13 447E Ft** mérleg szerinti eredménnyel, korlátozás nélküli könyvvizsgálói záradékkal egyhangúlag elfogadásra javasolja.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **3./2015./04. 23. sz. határozata** az 3. napirendi pont tekintetében:

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. Felügyelő Bizottsága egyhangúlag az ügyvezető 2014. évi prémiuma 98%-a kifizetésének engedélyezését javasolja a Polgármester számára az alábbi indoklással:

2014. évi ügyvezetői prémiumfeltételek (77/ 2014. (V. 15.) sz. KGYH. alapján)

1. Az éves személyi alapbér 20 %-ának megfelelő prémium fizethető ki az üzleti tervben szereplő – 15.005 e Ft adózás előtti eredmény teljesítése esetén, további 1 % minden 400 e Ft-os túlteljesítése esetén, maximum 10% erejéig. Amennyiben a – 15.005 e Ft-os adózás előtti eredménnyel a társaság kedvezőtlenebb adózás előtti eredményt ér el, úgy az adózás előtti eredmény minden 400e Ft-tal alulteljesítése 1 %-os prémiumcsökkentést generál.

Üzleti tervben szereplő adózás előtti eredmény értéke:	-15.005 eFt
2014. évi tényadat:	-13.447 eFt
- ebből 2014. évi tervezett prémium összege (járulékkal):	1.889 eFt
<u>2014. évi adózás előtti eredmény prémium nélkül:</u>	<u>-11.558 eFt</u>
Eredmény javulás tervhez képest:	3.447 eFt

Kifizethető prémium:	20 %
<u>+ túlteljesítés miatt: 3.447 eFt / 400 eFt = 8 < 10</u>	<u>+ 8 %</u>
Összesen:	28 %

2. Az éves személyi alapbér 40 %-ának megfelelő prémium fizethető ki az üzleti tervben szereplő 272.702 e Ft nettó árbevétel teljesítése esetén, további 1% minden 400 e Ft-os túlteljesítése esetén, maximum 10% erejéig. Amennyiben a társaság 272.702 e Ft –os nettó árbevételt nem éri el, úgy a prémium 1 %-kal csökken a minden 400 e Ft –os alulteljesítés esetén.

Aquacity nélküli nettó árbevétel terv szerint:	272.702 eFt
2014. évi nettó árbevétel mérleg szerint:	369.235 eFt
- ebből tényleges Aquacity bevétel:	-90.473 eFt
<u>Aquacity nélküli nettó árbevétel:</u>	<u>278.762 eFt</u>
Árbevétel javulás tervhez képest:	6.060 eFt

Kifizethető prémium:	40 %
<u>+ túlteljesítés miatt: 6.060 eFt / 400 eFt= 15 > 10</u>	<u>+10 %</u>
Összesen:	50 %

3. Sportcsarnok körüli területek színvonal emelését jelentő kezelése és hasznosítása. A feladat teljesítéséért adható prémium 20%.

Végrehajtott intézkedések:

- Sportcsarnok előtti parkoló bérbeadása
- esti órákban műfüves focipálya megvilágítása

- köztéri világítás megjavíttatása, karbantartása
- területek tisztántartása, gondozása

Kifizethető prémium: _____ 20 %

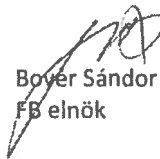
Éves szinten kifizethető prémium összesen: 98 %
-ebből IV. negyedévre időarányosan járó prémium: 98 % / 4 **24,5 %**
Éves személyi alapbér: 500 eFt/hó x 12 hó = 6.000.000 Ft
Időarányos prémium: 6.000 eFt x 24,5 % **1.470.000 Ft**

másképpen:
IV. negyedévre jutó személyi alapbér: 500 eFt/hó x 3 hó = 1.500.000 Ft
-ebből kifizethető prémium: 1.500 eFt x 98 % **1.470.000 Ft**

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB 4./2015./04. 23. sz. határozata az 4. napirendi pont tekintetében:

A végleges üzleti tervet egyhangúlag elfogadásra javasolja a Felügyelő Bizottság a közgyűlésnek.

k.m.f.


Boyer Sándor
FB elnök

Független könyvvizsgálói jelentés

Az Egerszegi Sport és Turizmus KFT tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem az Egerszegi Sport és Turizmus Kft (8900. Zalaegerszeg, Stadion u.3. a.sz.:13955106-2-20,cj.sz.:20-09-061457 mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.349.854 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -13.447 E Ft (nyereség/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

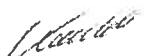
Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő állapotot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Egerszegi Sport és Turizmus KFT 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Zalaegerszeg, 2015.április 23.


Koczkáné Imre Teréz
MKVK001022



Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2015. évi végleges üzleti terve

Készítette: Bánhegyi Péter

2015. április 23.

Tartalomjegyzék

I.	Bevezetés	3
I.1.	Tervezési alapelvek.....	3
II.	Prognózis 2015. évre működési területenként	4
II.1.	Sportcsarnok.....	4
II.2.	Aquacity.....	5
II.3.	Fedett uszoda és VárosiStrand.....	5
II.4.	EgerszegPont.....	6
III.	Összefoglalás.....	8



I. Bevezetés

I.1. Tervezési alapelvek

A 2015. évi végleges üzleti terv elkészítésénél az alábbi külső és belső körülményeket vettük figyelembe:

Az éves inflációs hatást 3 %-os szinten kalkuláltuk, ezzel a változással módosítottuk az anyag és szolgáltatás jellegű költségeinket.

Béreköltségeknél a várható minimálbér emelés mértékét az előzetes hírek alapján 3 %-kal vettük figyelembe. Tartalmazza ez a sor a jelenleg betöltetlen, de jövőre betöltésre kerülő 6 fő animátor költségeit is.

Jelentős tényező lesz 2015-ben, hogy a 2014. év végén nullára leírandó eszközállomány miatt több millió forinttal csökken az amortizációra elszámolható költség, ugyanakkor ez a bevételi oldalon a fejlesztési ÉCS utáni technikai bevételt is apasztja, ennek következtében az EBITDA (amortizáció nélküli adózás előtti eredmény) csökken, az EBIT (adózás előtti eredmény) nő.

Szintén nagymértékben befolyásolja társaságunk eredményességét a városi önkormányzat által 2015. II. félévtől bevezetésre kerülő építményadó. Előzetes felméréseink alapján a Fedett uszoda, a ZTE Stadion beépített része és a futófolyosó cca. 5 600 m² területével kalkuláltunk, melynek összege 2015-ben 3,4 millió Ft kiadást jelent az egyéb ráfordítások soron.

A bevételek esetében az önkormányzati kapcsolatból származó forrásaink 10%-os csökkenésével kalkuláltunk. Így lecsökkentettük az uszoda alapítói támogatásához kapcsolódó bevételünket a fent említett százalékos aránnyal.

A Sportcsarnok esetében az összes bevétel döntő hányadát a sportszakosztályok terembérlete teszi ki, melyet jórészt az önkormányzat finanszíroz. Ez a sporttevékenység a Sportcsarnok kapacitását nagyban le is fedi, így minimális lehetőségünk marad egyéb rendezvények megszervezésére.

A fedett uszoda esetében a bevétel további növelésének gátja az, hogy nincs több kapacitásunk a vendégszámunk növelésére.

II. Prognózis 2015. évre működési területenként

Azon információk birtokában, mely szerint 2015-ben nem tudunk számolni olyan nagy rendezvényekkel, mint amelyekkel 2012-ben és 2013-ban részesülhettünk, ez jelentősen csökkenti bevételeinket. Kisebb rendezvényeinkkel nem tudjuk ellensúlyozni az elmaradó bevételeket, így a 2014-es évet véve alapul kalkuláltuk a bevételeket.

Költségek tekintetében a bevezetőben említett tervezési alapelvek mentén emelkedő költségszinttel számolunk.

II.1. Sportcsarnok

A bevételeink növelése érdekében az alábbiakat tervezzük:

- A kihasználatlan reklámfelületek értékesítési intenzitását növeljük.
- Szabad teremidő kapacitásunkat új bérlőkkel és rendezvényekkel szeretnénk kihasználni.

	ezerFt
Megnevezés	2015.terv
Értékesítés nettó árbevétele	87 609
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Rendkívüli bevétel (fejlesztési écs)	20 693
Összesen:	108 302

Feltétlenül meg kell említenünk, hogy a Sportcsarnok kiugróan magas energiaköltséggel (ezen belül is gázdíjjal) üzemel, melynek oka az elavult fűtési rendszerre és a rossz szigetelésre vezethető vissza.

A költségeink növekedését ellensúlyozta az amortizáció nagyarányú csökkenése.

A Sportcsarnok számadatai tartalmazzák a futófolyosó és a stadion üzemeltetésének bevételeit és költségeit egyaránt.

	ezerFt
Megnevezés	2015.terv
Anyagjellegű ráfordítások	41 162
Személyi jellegű ráfordítások	9 788
Értéksökkenési leírás	30 201
Egyéb ráfordítások	3 521
Összesen:	84 672

	ezer Ft
Bevételek:	108 302
Közvetlen költségek:	-84 672
Eredmény 1: fedezeti összeg	23 630
Általános költség felosztás:	-25 901
Eredmény 2: veszteség	-2 271

II.2. Aquacity

Az Aquacity üzemeltetési szerződés értelmében az Aquacity jegyárait az önkormányzattal egyeztetjük, melynek értelmében az önkormányzat döntése alapján az alap jegyárakat 3-29 %-kal csökkentettük.

Az ezzel kapcsolatos bevétel teljes egészében az önkormányzathoz folyik be.

Amennyiben nem lesz rosszabb az időjárás a 2014. évnél, akkor tovább szeretnénk növelni vendégeink számát. 2015-ben is építünk az Egerszegiek érdeklődésére, de tovább kívánjuk növelni régiós szerepünket is. Marketingstratégiánk segítségével szeretnénk elérni, hogy a 2013-as vendéglétszámhoz hasonló eredményt tudjunk a 2015-ös évben is felmutatni.

Aquacity költségei között a 2014. év nem adott jó támpontot, így a 2013. évi tényadatokat vehettük csak alapul. A várható tárgyi eszköz beszerzést is kalkuláltuk, mely a kisösszegű tárgyi eszköz soron jelenik meg. Tervek szerint beszerzésre kerülnek napozóágyak és vízibiciklik is. A személyi jellegű ráfordítások között a 6 animátor várható foglalkoztatása is kalkulálásra került. Valamint a költségek között szerepel az Aquacity várható korábbi nyitásának vonzata is (ebben az esetben két héttel többel kalkuláltunk a bérköltségek, az áramdíj és a vízkezelési költségek vonatkozásában).

ezerFt	
Megnevezés	2015.terv
Anyagjellegű ráfordítások	84 690
Személyi jellegű ráfordítások	46 603
Értéksökkenési leírás	3 798
Egyéb ráfordítások	1 303
Általános költségek	21 000
Összesen:	157 394

II.3. Fedett uszoda és Városi Strand

A Fedett uszoda szinte teljes kihasználtsággal működik, ennek ellenére a városlakóknak nem tudunk megfelelő mennyiségű szabad vízfelületet biztosítani. Így ezen oldalról árbevétel növeléssel nem lehet számolni mindaddig, amíg a Kormány által ígért támogatásból a Fedett uszoda bővítése vagy új medencék építése meg nem valósul. Az uszoda önkormányzati forrásból származó bevételének 10%-os csökkenésével kalkuláltunk a tervezési alapelvekben leírtak alapján.

2015. évben az adott szolgáltatások minőségi javítása az elsődleges cél, illetve a Városi Strand bébi medencéjével történő részleges megnyitás. A tervezett megnyitás csak a nyár közepére várható, ezért a prognosztizált bevétel nem fogja nagyban túllépni az üzemeltetéssel kapcsolatos kiadások szintjét. Mivel a beruházás még nem kezdődött el, ezért számunkra kiadási oldalról még nem tisztázott, hogy milyen módon történik a finanszírozás, illetve annak költségei terhelik-e (és ha igen, milyen mértékben) cégünk gazdálkodását.

ezerFt	
Megnevezés	2015.terv
Értékesítés nettó árbevétele	37 458
Aktívált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	40 120
Rendkívüli bevételek (fejlesztési écs)	624
Összesen:	78 202

Költségeink itt várhatóan nagyobb titemben növekednek majd, mint bevételeink.

ezerFt	
Megnevezés	2015.terv
Anyagjellegű ráfordítások	34 426
Személyi jellegű ráfordítások	31 959
Értéksökkenési leírás	3 477
Egyéb ráfordítások	1 991
Összesen:	71 853

ezer Ft	
Bevételek:	78 202
Közvetlen költségek:	-71 853
Eredmény 1: fedezeti összeg	6 349
Általános költség felosztás:	-18 702
Eredmény 2: veszteség	-12 353

II.4. Egerszeg Pont

Az Egerszeg Pont bevételei között az Aquacitybe kihelyezett értékesítő hely eladásából származó bevétel szerepel.

ezerFt	
Megnevezés	2015.terv
Értékesítés nettó árbevétele	2 236
Egyéb bevételek	0
Rendkívüli bevételek	0
Összesen:	2 236

Költségeink növekedését a 2014-es adatokhoz képest inflációval történt emeléssel prognosztizáljuk a 2015-ös évre.

	ezerFt
Megnevezés	2015.terv
Anyagjellegű ráfordítások	3 252
Személyi jellegű ráfordítások	864
Értékcsökkenési leírás	116
Összesen:	4 232

	ezer Ft
Bevételek:	2 236
Közvetlen költségek:	-4 232
Eredmény 1: fedezeti összeg	-1 996
Általános költség felosztás:	-1 666
Eredmény 2: veszteség	-3 662

III. Összefoglalás

Összességében az egyes üzleti területeknél kifejtett folyamatok eredményeként 2015-ben 18,3 millió forintos veszteséggel számolunk 284,7 milliós értékesítési bevétel mellett:

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.12.31 terv ezer Ft
		284 697
I.	Értékesítés nettó árbevétele	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	40 120
III.	Egyéb bevételek	
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	191 692
V.	Személyi jellegű ráfordítások	125 743
VI.	Értécsökkenési leírás	39 546
		7 349
VII.	Egyéb ráfordítások	
	VII. sorból: értékvesztés	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-39 513
	(I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	
	VIII. sorból: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	92
	IX. sorból: értékelési különbözet	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-92
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-39 605
	(±A.±B.)	
		21 319
X.	Rendkívüli bevételek	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	21 319
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-18 286
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-18 286

Keltezés: Zalaegerszeg, 2015. április 23.

Egerszegi Sport és Turizmus KFT
8900 Zalaegerszeg, Szentmóni 3
OTP Bank Nyrt. 2774-0003-20130-01
Adószám: 13956176-0-01

Bánhegyi Péter

A vállalkozás vezetője (képviselője)