



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

.... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2017. május 18-i ülésére

Tárgy: Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadása, az ügyvezető 2016. évi prémiumának megállapítása, a 2017. évi előzetes üzleti terv véglegesítése, a könyvvizsgáló megbízásának meghosszabbítása

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.
Koczkané Imre Terézia könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E.

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály
dr. Fata Anikó

dr. Fata Anikó

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 2016. évi beszámolójáról, az ügyvezető 2016. évi prémiumteljesítéséről, a 2017. évi üzleti terv véglegesítéséről, valamint a könyvvizsgáló megbízásának meghosszabbításáról.

A döntések meghozatalához szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. sz. melléklet: 2016. évi szöveges beszámoló
2. sz. melléklet: Mérleg
3. sz. melléklet: Eredménykimutatás
4. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
5. sz. melléklet: FB határozatok
6. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
7. sz. melléklet: 2017. évi végleges üzleti terv

A Gazdasági Bizottság 77/2017. számú határozatával az előterjesztést 9 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

Pénzügyi Bizottság 26/2017. számú határozatával az előterjesztést 7 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság 61/2017. sz. határozatával az előterjesztést egyhangúlag - 10 igen szavazattal - elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

Az Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság 48/2017. sz. határozatával egyhangúlag – 11 igen szavazattal – támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2017. május 9-i ülésén az előterjesztést megvitatta. Az előterjesztésben foglaltakat a közgyűlésnek elfogadásra javasolta.

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 2016. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A közgyűlés a Kft. mérlegfőösszegét 1.293.578 eFt-ban, adózott eredményét -45.327 eFt-ban állapítja meg. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2016. évi prémiumfeladatok teljesítése alapján engedélyezi Bánhegyi Péter ügyvezető részére a prémiumalap 100%-ának kifizetését, mivel az ügyvezető 2016. évben már kapott 50 % előleget, ezért ténylegesen a prémium 50 %-a fizethető ki. A közgyűlés felkéri a polgármestert a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

3. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2017. évi végleges üzleti tervét 256.113 eFt nettó árbevétellel és -214.027 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2018. május 31.

Felelős: felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

4. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátását végző Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló megbízását 2017. június 1. napjától 2020. május 31. napjáig meghosszabbítja és a megbízási díjat 55.000,- Ft + ÁFA /hó összegben állapítja meg.

A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

Zalaegerszeg, 2017. május 11.


Balaicz Zoltán
polgármester





Szöveges beszámoló 2016. év

2017. április 12.

I. BEVEZETÉS

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. a 2016-os évet – 45 327 eFt adózott eredménnyel zárta. Az első pillantásra kiugróan magasnak tűnő veszteség annak köszönhető, hogy a cég tulajdonában lévő futófolyosó 2016. július 1-vel térítés nélküli átadásra került a ZMJV Önkormányzata részére. Ennek következményeként a társaság könyveiből kivezetésre került létesítmény nettó értéke 47.067 eFt-al rontotta a Kft. eredményét. Az átadás hatását kiszűrve a cég 2016. évi gazdálkodásának eredménye 1.740 eFt nyereség lenne.

1. számú tábla¹

ezer Ft

	2016. terv	2016. tény	megvalósulás %
Értékesítés nettó árbevétele	257.216	256.820	99,8 %
Aktivált telj. értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	856.964	155.555	18,2 %
BEVÉTELEK:	1.114.180	412.375	37,0 %
Anyagköltség, anyagjellegű ráfordítások	207.410	214.703	103,5 %
Személyi jellegű ráfordítások	129.827	126.147	97,2 %
Értékcsökkenési leírás	27.427	38.853	141,7 %
Egyéb ráfordítások	1.022.136	78.177	7,6 %
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	1.386.800	457.880	33,0 %
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-272.620	-45.505	16,7 %
Pénzügyi műveletek bevétele	185	232	125,4 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	55	54	98,2 %
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	130	178	136,9 %
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-272.490	-45.327	16,6 %
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-272.490	-45.327	16,6 %

Fenti táblázatból látható, hogy az egyes mérleg sorok nehezen összehasonlíthatók, mivel a tervadatok tartalmazzák a ZTE Stadion térítés nélküli átadásának eredményrontó hatását is. Azonban a ZTE Stadion – a tervezettől eltérően - 2016. évben továbbra is a Kft. tulajdonában maradt, csak a futófolyosó került átadásra. Ennek eredményeként a tárgyévi adózott eredmény sem érte el a tervezett veszteséget.

II. ÉRTÉKELÉS TEVÉKENYSÉGI TERÜLETENKÉNT

II.1. Városi 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 nyújtása.

2016-os évben a Városi Sportcsarnok kihasználtsága magas volt. A sportrendezvényeken kívül kiállításoknak, koncerteknek és gáláknak adott helyszínt.

A cég összbevételeiben ez a terület 24,3 %-os részt képviselt, ugyanakkor a költségeink csupán 14,7 %-a esett rá (általános költségek felosztása előtt).

A sportcsarnok bevételi számait növelte egyrészt az önkormányzati órakeret nagy kihasználtsága, másrészt jelentősen befolyásolta a heti turnusokban szervezett nyári napközis tábor.

A sportcsarnok üzemeltetési költségein további megtakarítás csak az épület komoly felújításával érhető el.

¹ Aquacity bevételek nélkül

II.2. Városi Fedett Uszoda és Strandfürdő

A Fedett Uszoda továbbra is szinte maximális kihasználtsággal üzemel, a tömegsport sajnos helyhiány miatt továbbra is kizorul hétköznapi délutánokonként.

Örvendtes, hogy a bevételek tervhez képest minimális mértékben növekedett a tendencia.

Fontos megjegyezni, hogy a KLIK által nem finanszírozott általános iskolai úszás órák megtérítésében az önkormányzat a tavalyi évhez hasonlóan szerepet vállalt.

Bérlőink felé inflációs hatást nem érvényesítettünk a 2016. évi díjainkban, reklámfelületeink értékesítésénél egységes árakat állapítottunk meg.

A Városi Strandot a 2016. június 11. – augusztus 30. között üzemeltettük a gyermekmedencével. Ezen időszak alatt 2.999 vendég érkezett, 2,5 millió Ft bevételünk keletkezett, mellyel szemben 6,9 millió Ft költség merült fel.

A csökkentett szolgáltatás ellenére továbbra is célunk a bérleti díj és az üzemelési költségek kitermelése.

II.3. AquaCity

Az AquaCity 2016-os szezonja június 11-én kezdődött meg. Az időjárás szempontjából az eddigi egyik legkedvezőtlenebb szezon volt, amely a látogatószámban is értelemesen visszatükröződik.

Üzemeltetési díjként 130.210 eFt-ot kaptunk az önkormányzattól.

Összességében az AquaCity üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek, ráfordítások összege 123.968 eFt volt.

A víziúszoda- és élménypark a 2016-os évben több mint 60.000 vendéget fogadott és a nettó 104,7 millió Ft-os árbevételt realizált.

A 2015-ös évhez történő összehasonlítást az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2015. év	2016. év
Vendégszám (fő)	84 354	60 775
Aqua bevétel (eFt)	142 594	104 740
Aqua üzemeltetés költsége (eFt)	130 400	123 968

Emellett a jótékonysági nap is kedvező eredménnyel zárult, az ebből származó bevétel 4.279 eFt-ot tett ki.

II.4. ZTE Stadion és futófolyosó

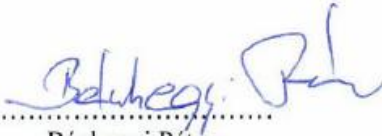
A bevezetőben leírtak szerint a ZTE Stadion nem került átadásra az Önkormányzat részére. Mivel az Önkormányzattal kötött szerződés alapján könyveinkből a stadion akkor kerül kivezetésre, amikor az önkormányzati új stadion beruházás végleges használatba vétele megtörténik, ezért ez a dátum 2017. április 01-re tolódott. Ezt követően a Kft. bérleti formában üzemelteti a Stadiont.

A futófolyosó átadása miatt a könyvekből való kivezetés hatása – 47.067 eFt. Ez az összeg a futófolyosó 2016. június 30-i nyilvántartási értékének, 65.207 eFt-nak (egyéb ráfordítás soron), illetve a fejlesztésre kapott támogatás elhatárolt részének, 18.140 eFt-nak (egyéb bevétel soron) a különbözete.

III. ÖSSZEGZÉS

A 2016. évről összességében elmondhatjuk, hogy a futófolyosó átadásától eltekintve a Kft. gazdálkodása eredményes volt, 1.740 eFt nyereséget realizált.

Zalaegerszeg, 2017. április 12.


.....
Bánhegyi Péter
ügyvezető

Zalaegerszegi Sport és Turizmus KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20
1

13955106-9319-113-20

Statisztikai számjel

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT.

20-09-067752

11

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 330 929		1 237 509
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	676		4 752
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 330 203		1 232 757
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	50		
5	B. Forgóeszközök	43 933		51 626
6	I. KÉSZLETEK	1 575		1 129
7	II. KÖVETELÉSEK	19 845		11 924
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	22 513		38 573
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 554		4 443
11	Eszközök összesen	1 376 416		1 293 578

Keltezés: 2017. április 12.

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT.
 Székhely: 2017. április 12.
 P.H.
 Cégjegyzék száma: 20-09-067752
 Adószám: 13955106-9319-113-20


 BÁNHEGYI PÉTER
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

13955106-9319-113-20
Statisztikai számjel

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT.

20-09-067752
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

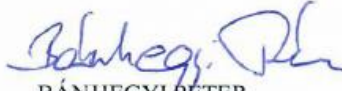
2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	499 322		453 994
13	I. JEGYZETT TŐKE	41 420		41 420
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	476 708		476 708
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-27 803		-18 807
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 997		-45 327
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	22 282		26 062
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 282		26 062
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	854 812		813 522
26	Források összesen	1 376 416		1 293 578

Keltezés: 2017. április 12.

Egerszegi Sport és Turizmus KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749009-20103335
Adószám: 13955106-2-20


BÁNHEGYI PÉTER
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13955106-9319-113-20

Statistikai számjel

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT.

20-09-067752

21

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	422 773		361 560
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	90 448		155 555
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	328 898		319 443
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	119 827		126 147
6	VI. Értécsökkenési leírás	38 641		38 853
7	VII. Egyéb ráfordítások	15 716		78 177
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	10 139		-45 505
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	197		232
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	312		54
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-115		178
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	10 024		-45 327
13	X. Adófizetési kötelezettség	1 027		
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	8 997		-45 327

Keltezés: 2017. április 12.

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT.
 P.H.
 CÉGJEGYZÉK SZÁMA: 20-09-067752


 BÁNHEGYI PÉTER
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

13955106-9319-113-20
Statisztikai számjel

20-09-067752
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet

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

2016. évi

egyszerűsített éves beszámolójához

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,-

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A cégjegyzésre jogosult(ak) adatai 2016.12.31-ig hatályos adatok alapján:

Bánhegyi Péter ügyvezető (vezető tisztségviselő)
8900 Zalaegerszeg, Kodály Zoltán utca 5. I/4.
Adóazonosító jel: 8368533465
A képviselet módja: önálló
Jogviszony kezdete: 2014.10.01.
Jogviszony vége: 2017.12.31.

A társaságnál 3 főből álló felügyelőbizottság működik:

A felügyelő bizottság elnöke

Boyér Sándor (an: Czirkovics Klára)
8900 Zalaegerszeg, Hegyalja u. 29. IV/12.
Jogviszony kezdete: 2014.12.19.
Jogviszony vége: 2019.12.18.

A felügyelő bizottság további tagjai

Komáromy Hajnal Csilla (an: Korodi Ilona)
8900 Zalaegerszeg, Bartók Béla u. 33. fsz/2
Jogviszony kezdete: 2014.12.19.
Jogviszony vége: 2019.12.18.

Szabó Ferenc János (an: Kránicz Mária)
8900 Zalaegerszeg, Nagycsart u. 55.
Jogviszony kezdete: 2014.12.19.
Jogviszony vége: 2019.12.18.

A társaság meghatározó tevékenységi körei az alábbiak:

- A társaság tevékenységének struktúráját 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.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

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 fedett uszoda, valamint az AquaCity üzemeltetésével.

2015. augusztusától a városi strandfürdő szabadtéri gyermekmedencéjét újból üzemelteti a Kft. 2016. július 01. időponttal a Kft. átadta a Futófolyosó ingatlanát a tulajdonos ZMJV Önkormányzatának.

A számviteli politika főbb vonása:

A Kft. a Számviteli Törvény 1.sz. melléklet „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 2.sz. melléklet előírásai alapján az Eredménykimutatás összköltséges eljárással készült. A mérlegkészítésének fordulónapja: 2016.12.31. A beszámoló készítésének időpontja: 2017.02.28.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

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

A társaság könyvviteli feladatait számviteli szolgáltatás keretében könyvelő iroda látja el.
Simex Kft. (8900 Zalaegerszeg, Iskola köz 3.)
(Simon Tamásné Orbán Ildikó; ny.sz.: 135136)

Számviteli alapelvek:

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

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 kivelejezés, illetve értékesítés 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.

A. I-II. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása 2016.évben

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Bruttó érték 2016.01.01.	Tárgyévi bruttó érték		Bruttó érték 2016.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1140	Szellemi termékek	3.881	4.537		8.418
1220	Telek	32.844			32.844
1230	Épületek, futófolyosó	250.489		83.973	166.516
1241	Építmények	1.264.866	85.313		1.350.179
1242	Idegen ingatlanon végzett beruházás	649			649
1251	Futófolyosó külső közmű	6.392		6.392	0
1310	Termelő gépek, berendezések	96.517		75.640	20.877
1311	Járművek	1.470			1.470
1312	Idegen eszközön végzett beruházás	439			439
1420	Egyéb járművek	2.413			2.413
1410+ 1430+ 1431	Irodai és egyéb gépek, számítástechnikai berendezések	51.082	5.355	43.659	12.778
1441	Képzőművészeti alkotás	1.126			1.126
1450	Kisértékű tárgyi eszköz	9.429	970	423	9.976
	Összesen	1.721.597	96.175	210.087	1.607.685

2016. évben a társaság saját erős beruházással 9.719 e Ft összegben növelte eszközeinek értékét.

A tárgyi eszközök bruttó értékének növekedését egyrészt a saját erős beruházás, másrészt a számvitel politikában meghatározott alapelvek miatti állományátírozás jelenti.

A bruttó eszközérték csökkenését 90.365 e Ft összegben a tulajdonos önkormányzatnak átadott Futófolyosó értéke, valamint az állományátírozások és a 0-ra leírt eszközök selejtezése idézte elő.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értéksökkenésének változása 2016. évben

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Halmozott értéksökkenés 2016.01.01.	Tárgyévi értéksökkenés		Halmozott értéksökkenés 2016.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1190	Immateriális javak értéksökkenése	3.205	461		3.666
1290	Ingatlanok értéksökkenése	241.256	116.500	25.158	332.598
1390	Termelő gépek, járművek, berendezések értéksökkenése	87.441	3.521	75.640	15.322
1490+ 1491	Egyéb gépek, ber., szgk., kísértékű eszközök értéksökk.	58.816	3.856	44.082	18.590
	Összesen	390.718	124.338	144.880	370.176

*A tárgyi évi értéksökkenés növekedés-csökkenés tényezői:

- tárgyévre elszámolt amortizáció: 38.853 e Ft (növekedés),
- 0-ra leírt, selejtezett eszközök bruttó értéke: 34.410 e Ft (csökkenés),
- valamint az eszközátadás és eszközátsorolások miatt tételek (növekedés-csökkenés).

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. szgk. és 100e alatti eszközök	Összesen
Bruttó érték nyitó	3.881	0	1.555.240	98.426	64.050	1.721.597
Növekedés	4.537		85.313		6.325	96.175
Csökkenés			90.365	75.640	44.082	210.087
Bruttó érték záró	8.418	0	1.550.188	22.786	26.293	1.607.685
Értéksökkenés nyitó	3.205	0	241.256	87.441	58.816	390.718
Növekedés	461		116.500	3.521	3.856	124.338
Csökkenés			25.158	75.640	44.082	144.880
Értéksökkenés záró	3.666	0	332.598	15.322	18.590	370.176
Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	4.752	0	1.217.590	7.464	7.703	1.237.509

B.I. Készletek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Készletek (Vásárolt áru)	1.129	100,0
Összesen	1.129	100,0

B.II. Követelések összetétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Vevő	7.888	66,2
Kaució	250	2,1
Egyéb (áfa,adók,egyéb)	3.786	31,7
Összesen	11.924	100,0

A vevőkövetelés 95 %-ban a mérlegkészítés időszakában realizálódott.

B.IV. Záró pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénztár	491
Bank	38.082
Összesen	38.573

C. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
2016. évi bevételek	4.023	90,5
2017. évi költségek, ráfordítások	420	9,5
Összesen	4.443	100,0

Eszközök összesen: 1.293.578 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)	- 27.803	8.997		- 18.807

D.VII. Adózott eredmény

A Kft. 2016. évi adózott eredménye - 45.327e Ft

A Kft. 2015. évben 8.997 e Ft adózott eredményt mutatott ki könyveiben.

A tárgyévi, jelentős összegű veszteséget a térítés nélkül átadott eszközök értékének elszámolása (- 47.067 e Ft) idézte elő.

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek 2016.12.31-én

Összetétele	Összeg (e Ft)	%
Szállítók, kaució, előleg	12.273	47,1
NAV járulékfizetési kötelezettség	7.595	29,1
NAV egyéb adófizetési kötelezettség	3.791	14,6
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (fel nem használt támogatás)	2.403	9,2
Összesen	26.062	100,0

A kft fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
2017. évi bevételek	1.144	0,2
2016. évet terhelő költségek	511	0,0
Prémium és járulékai	3.705	0,5
Halasztott bevételek (fejlesztési támogatások)	808.162	99,3
Összesen	813.522	100,0

Források összesen: 1.293.578 e Ft

I. Az értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Szolgáltatás értékesítése	56.726	15,7
Bérleti díj árbevétele	19.151	5,3
AquaCity üzemeltetés	130.210	36,0
Önkormányzat által vásárolt szolgáltatás	21.790	6,0
AquaCity jegybevétel	91.286	25,2
Uszoda jegybevétel	23.174	6,4
Bolti értékesítés bevétele	1.635	0,5
Egyéb tevékenységek bevételei	17.588	4,9
Összesen	361.560	100,0

III. Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Önkormányzati működési támogatás	73.730	47,4
Egyéb támogatás	40.000	25,7
Fejlesztési támogatás*	41.054	26,4
MEP, kártérítés, egyéb bevételek	771	0,5
Összesen	155.555	100,0

A Számviteli törvény változása miatt 2016.01.01.től a fejlesztési támogatásból megvalósult beruházások évi értékcsökkenésének elszámolása az egyéb bevétel soron kerül kimutatásra.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Áramdíj	22.151	6,9
Gázdíj	23.295	7,3
Vízdíj	25.944	8,1
Egyéb anyagköltségek	14.955	4,7
Igénybevett szolgáltatások költségei	73.916	23,1
Egyéb szolgáltatások költségei	1.847	0,6
Továbbszámlázott szolgáltatások	156.264	48,9
Értékesített áruk beszerzési áron	1.071	0,4
Összesen	319.443	100,0

V. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Bérköltség	99.051	78,5
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.196	2,5
Bérfelárak	23.900	19,0
Összesen	126.147	100,0

VI. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Terv szerinti értécsökkenési leírás	37.883
100 e Ft alatti eszközök értécsökkenése	970
Összesen	38.853

VII. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Helyi adók	7.426
Pénznyeremény	604
Vízkezelési járulék, környezetterhelési díj, cégautó adó	358
Térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke *	65.207
Egyéb ráfordítások (selejtezés, káresemények, egyéb)	4.582
Összesen	78.177

* A társaság számviteli politikája a tulajdonosnak térítés nélkül átadott eszköz elszámolt értékét kivételes nagyságú és előfordulású ráfordításnak minősíti.

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

- 45.505 e Ft

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzügyi kamat	171
Árfolyam különbözet	61
Összesen	232

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Árfolyam különbözet	54
Összesen	54

B. Pénzügyi műveletek eredménye

178 e Ft

C. Adózás előtti eredmény

- 45.327 e Ft

X. Adófizetési kötelezettség

Ssz.	Megnevezés	Összeg (e Ft)
1	A társaság adózás előtti eredménye	- 45.327
2	Adóalapot növelő tételek összesen	43.185
	- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	38.853
	- Alkalmi munkavállalók bérköltsége	53
	- Pénzeszközáttartás	4.279
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	38.853
	- Adótörvény szerinti értékcsökkenés	38.853
4	Adóalap (1+2+3)	- 40.995
5	Társasági adó (10 %)	0

D. Adózott eredmény

- 45.327 e Ft

A - 45.327 e Ft veszteség az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

Munkavállalók létszám és egyéb jövedelemi adatai

Szellemi alkalmazotti átlagos statisztikai létszám (fő)	10
Fizikai átlagos statisztikai létszám (fő)	23
Együttesen (fő)	33
F.B. részére kifiz. éves tiszteletdíj összege (e Ft)	1.560
Ügyvezetők éves javadalma (e Ft)	12.180

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

(adatok e Ft-ban)

I. Vagyoni helyzet mutatói:

Tőke ellátottság:	2015.12.31.		2016.12.31.	
<u>Saját tőke</u>	<u>499.322</u>	36,3 %	<u>453.994</u>	35,1 %
Összes forrás	1.376.416		1.293.578	

II. Pénzügyi helyzet mutatói:

Követelések aránya a rövidlejáratú kötelezettséghez

<u>Követelések</u>	<u>19.845</u>	89,1 %	<u>11.924</u>	45,8 %
Rövid lejáratú kötelezettség	22.282		26.062	

III. Jövedelmezőségi mutatók:

Árbevétel arányos jövedelmezőség

<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>10.024</u>	2,0 %	<u>- 45.327</u>	-8,8%
Árbevétel+egyéb bevétel	490.794		517.115	

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. előző évektől eltérően a 2016. évi gazdálkodását - 45.327 e Ft adózás előtti eredménnyel zárta. A jelentős összegű veszteséget a tulajdonosnak átadott eszközök értékének kivezetése idézte elő. (- 47.067 e Ft)

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

Tájékoztató adatok

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

A Kft. üzleti jelentést készít.

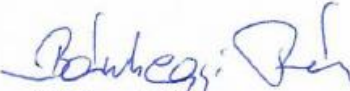
A Kft-nek közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

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, 2017. április 12.


Bánhegyi Péter
ügyvezető igazgató

Egerszegi Sport és Turizmus KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA

JEGYZŐKÖNYV

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
Felügyelő Bizottságának
2017. 04. 19-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
Koczkané Imre Terézia	könyvvizsgáló
Takácsné Király Viktória	gazdasági igazgató

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag az alábbi napirendi sort szavazta meg:

1. A társaság 2016. évi beszámolójának elfogadása
2. Az ügyvezető 2016. évi prémiumának megtárgyalása
3. A Kft. 2017. évi végleges üzleti tervének elfogadása
4. A társaság könyvvizsgálójának személyére javaslattevés

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **1./2017./04. 19. sz. határozata** az 1. napirendi pont tekintetében:

A Felügyelő Bizottság az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2016. évi mérlegét és beszámolóját **1.293.578 E Ft** mérlegfőösszeggel és **- 45.327 E Ft** adózott eredménnyel, korlátozás nélküli könyvvizsgálói záradékkal egyhangúlag elfogadásra, illetve a Kft. 2016. évi adózott eredményének eredménytartalékba történő helyezését javasolja.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **2./2017./04. 19. sz. határozata** a 2. napirendi pont tekintetében:

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. Felügyelő Bizottsága egyhangúlag az ügyvezető 2016. évi prémiuma 100 %-a kifizetésének engedélyezését javasolja a Polgármester számára az alábbi indoklással:

Ügyvezető 2016. évi prémium kiírása (75/2016. (V.12.) sz. közgyűlési határozat által elfogadott)

1. Az éves személyi alapbér 15 %-ának megfelelő prémium fizethető ki a Sportcsarnok üzemeltetéséből származó, üzleti terv szerinti éves nettó árbevétel (47 millió Ft) teljesítése esetén, további 3 % minden 1 millió Ft-os túlteljesítése esetén, max. az éves személyi alapbér 30 %-áig.

Sportcsarnok nettó árbevétele terv szerint:	47.000 eFt
<u>2016. évi tényadat:</u>	<u>62.358 eFt</u>
Árbevétel javulás tervhez képest:	15.358 eFt

Kifizethető prémium:	15 %
+ túlteljesítés miatt: $15.358 \text{ eFt} / 1.000 \text{ eFt} = 15 > 5$	+ 15 %
Összesen:	30 %

2. Az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium fizethető ki a Városi Strand és Fedett Uszoda üzemeltetéséből származó, üzleti tervben szereplő éves nettó árbevétel (40 millió Ft) teljesítése esetén.

Uszoda nettó árbevétele terv szerint:	40.000 eFt
<u>2016. évi tényadat:</u>	<u>48.724 eFt</u>
Árbevétel javulás tervhez képest:	8.724 eFt

Kifizethető prémium:	
48.724 eFt > 40.000 eFt	30 %

3. Az éves személyi alapbér 30 %-ának megfelelő prémium fizethető ki pozitív, terv szerinti adózás előtti eredmény elérése esetén (stadion tulajdonos váltásának eredményrontó hatása nélkül).

Adózás előtti eredmény terv szerint:	1.579 eFt
<u>2016. évi tényadat:</u>	<u>1.740 eFt</u>
Eredmény javulás tervhez képest:	161 eFt

Kifizethető prémium:	
1.740 eFt > 1.579 eFt	30 %

4. Az éves személyi alapbér 10 %-ának megfelelő prémium fizethető ki 2016. év Aquacity szezonban az animátori szolgáltatás sikeres megszervezése és működtetése esetén.

Végrehajtott intézkedések:

- napközis táborban résztvevő gyerekekkel foglalkozások: 9 turnus, 284 fő
- vízi- és szárazföldi torna, sportvetélkedők: minden hétköznapi, napi 6 animátor program, hétvégenként saját szervezésű program esetén 1, illetve 2 animátor a programok koordinálásához.

Kifizethető prémium:	10 %
-----------------------------	-------------

Éves szinten kifizethető prémium összesen:	100 %
-ebből I. félévre időarányosan járó prémium: $100 \% / 2$	50 %
Éves személyi alapbér: $500 \text{ eFt/hó} \times 12 \text{ hó} = 6.000.000 \text{ Ft}$	
Időarányos prémium: $6.000 \text{ eFt} \times 50 \%$	3.000.000 Ft

másképpen:

I. félévre jutó személyi alapbér: $500 \text{ eFt/hó} \times 6 \text{ hó} = 3.000.000 \text{ Ft}$	
- ebből kifizethető prémium: 100 %	3.000.000 Ft

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **3./2017./04. 19. sz. határozata** a 3. napirendi pont tekintetében:

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

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. FB **4./2017./04. 19. sz. határozata** a 4. napirendi pont tekintetében:

Egerszegi Sport és Turizmus Kft. könyvvizsgálójának - az ügyvezetővel egyetértésben - **Koczkáné Imre Teréziát** (an: Halász Terézia, engedélyszáma: 001022) egyhangúlag elfogadásra javasolja a Felügyelő Bizottság a közgyűlésnek.

k.m.f.



Boyer Sándor
FB elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Egerszegi Sport és Turizmus KFT társaság tulajdonosainak]

Vélemény

Elvégeztem az **Egerszegi Sport és Turizmus KFT** társaság 8900. Zalaegerszeg, Stadion u.3. c.j.szám: 20-09-067752, adószám: 13955106-2-20 („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.293.578 E Ft**, az adózott eredmény - **45327 E Ft** (/veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]



A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Dátum Zalaegerszeg, 2017. április 12.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Könyvvizsgáló neve: Koczáné Imre Teréz
Nyilvántartási szám 001022



Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2017. évi végleges üzleti terve

Készítette: Bánhegyi Péter

2017. április 18.

2017. évben az Egerszegi Sport és Turizmus Kft-nél -214 027 eFt adózott eredménnyel számolunk 256.113 eFt értékesítési árbevétel mellett:

(Adatok ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. tény	2016. terv	2016. tény	2017. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	280 179	257 216	256 820	256 113
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	68 021	856 964	155 555	840 684
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	192 110	207 410	214 703	210 625
V.	Személyi jellegű ráfordítások	119 827	129 827	126 147	131 880
VI.	Értékcsökkenési leírás	38 641	27 427	38 853	22 697
VII.	Egyéb ráfordítások	9 910	1 022 136	78 177	945 870
	VII. sorból: értékvesztés				
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-12 288	-272 620	-45 505	-214 275
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	197	185	232	248
	VIII. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	312	55	54	0
	IX. sorból: értékelési különbözet				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-115	130	178	248
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-12 403	-272 490	-45 327	-214 027
X.	Rendkívüli bevételek	22 427			
XI.	Rendkívüli ráfordítások				
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	22 427	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	10 024	-272 490	-45 327	-214 027
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 027			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	8 997	-272 490	-45 327	-214 027
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 997			

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

A társaság 2016. évi adózott eredménye a tervhez képest jóval kedvezőbb értéket mutat. Ennek oka, hogy a 2016. évre tervezett ZTE Stadion térítés nélküli átadása a ZMJV Önkormányzata részére 2016. évben nem történt meg, a létesítmény átadása és nyilvántartási értékének kivezetése 2017. április 1-vel valósult meg. A futófolyosó térítés nélküli átadása a tervezettek szerint 2016.06.30-i nyilvántartás szerinti értéken megtörtént.

A ZTE Stadion átadása miatt a könyvekből való kivezetés hatása (- 215.383 eFt) a 2017. év gazdálkodásának eredményét rontja. Ez az összeg a Stadion 2017. március 31-i nyilvántartási értékének, 935.448 eFt-nak (egyéb ráfordítás soron), illetve a fejlesztésre kapott támogatás elhatárolt részének, 720.065 eFt-nak (egyéb bevétel soron) a különbözete.

A 2017. évre áthúzódó átadás miatt az építményadó (1.328 eFt) eredményrontó hatásával még 2017. évben számolnunk kell.

A stadion átadásának hatásától eltekintve a Kft. adózás előtti eredménye + 1.356 eFt lenne.

A tervezés során kalkuláltunk többek között a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének, valamint a szociális hozzájárulás csökkentésének hatásával. A béremelés mértéke társaságunk esetében jelentős.

Prognózis 2017. évre működési területenként

1) **Zalakerámia Sport- és Rendezvénycsarnok:**

2016-os évben a Sportcsarnok kihasználtsága magas volt, a sportrendezvényeken kívül kiállításoknak, koncerteknek és gáláknak adott helyszínt. 2017. évben tervezzük ezt a magas kihasználtságot szinten tartani, illetve különféle rendezvényekkel tovább színesíteni a Sportcsarnok programkínálatát.

Az épület komoly felújítást igényel mind energetikai, mind szakhatósági, illetve eladhatósági szempontból. Amíg ez nem valósul meg, addig sajnos a létesítményre egyre többet kell költenünk, mely kiadások növelik az anyagjellegű ráfordítások összegét.

2) **ZTE Aréna:**

Mint már a bevezetőben is említettük, a ZTE Stadion 2017. március 31-i nyilvántartási értéken kerül ki a Kft. könyveiből térítés nélküli átadással az Önkormányzat részére.

A Stadion további üzemeltetésének formája és számai a végleges üzleti terv leadásának napjáig nem véglegesített, de várhatóan eredményt módosító tételként nem fog megjelenni.

Ezzel ellentétben a 2017. évre áthúzódó átadás miatt az építményadó (1.328 eFt) eredményrontó hatásával még 2017. évben számolnunk kell.

3) **Városi Strandfürdő és Fedett Uszoda:**

A Fedett Uszoda továbbra is szinte maximális kihasználtsággal üzemel, a tömegsport sajnos helyhiány miatt továbbra is kizsorul hétköznapi délutánokként, így az ideinél nagyobb árbevétellel nem tudunk tervezni.

Az állami támogatásból megvalósuló önkormányzati beruházás kezdési időpontja előreláthatólag 2017. év végére (2018. év elejére) prognosztizálható. Információink szerint a külső medence építésével indul a beruházás, mellyel párhuzamosan a Fedett Uszoda tovább üzemel, ezért 2017. évre is változatlan feltételek mellett egész üzleti évre terveztünk. Az 1 gyermekmedencéből álló Városi Strandot 2017-ben is üzemeltetjük a nyári hónapokban. 2016-ban a változékony időjárás miatt veszteséget hozott a cég számára, de továbbra is célunk a bérleti díj és az üzemelési költségek kitermelése.

4) **AquaCity:**

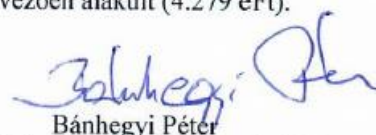
A vízcicsúszda- és élménypark a 2016-os évben a változékony időjárás ellenére 60 775 vendéget fogadott, melynek hatásaként nettó 104,7 millió Ft árbevétel realizálódott. Bizunk abban, hogy az idei nyári időjárás szempontjából kedvezőbb lesz a szabadtéri attrakciónak. Tekintettel arra, hogy konkurens fürdőhelyek az elmúlt években nagy fejlesztéseken estek át, nagymértékű javulás az AquaCity bevételi számaiban nem várhatóak. Fejlesztési célokat, javaslatokat adtunk át ezzel kapcsolatban az Önkormányzat részére.

Az előző évekhez történő összehasonlítást az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év
Vendégszám (fő)	53 201	84 354	60 775
Aqua bevétel (eFt)	88 328	136 788	104 740

Emellett a jótékonysági nap bevétele idén is kedvezően alakult (4.279 eFt).

Zalaegerszeg, 2017. április 18.


Bánhegyi Péter

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Egerszegi Sport és Turizmus Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt. 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20

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)

TERV 2017.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. tény	2016. terv	2016. tény	2017. terv
01.	A. Befektett eszközök (02.+04.+06. sor)	1 330 929	274 150	1 237 509	299 741
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	676	300	4 752	4 271
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 330 203	273 800	1 232 757	295 470
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)	43 933	49 069	51 626	50 060
10.	I. KÉSZLETEK	1 575	700	1 129	700
11.	II. KÖVETELÉSEK	19 845	34 300	11 924	26 860
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	22 513	14 069	38 573	22 500
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 554	700	4 443	760
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	1 376 416	323 919	1 293 578	350 561

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

Zalaegerszeg, 2017.04.18.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Egerszegi Sport és Turizmus KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20
1

Cégjegyzék száma:

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

1 2

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

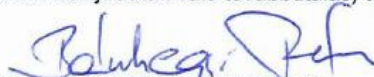
TERV 2017.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. tény	2016. terv	2016. tény	2017. terv
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	499 322	229 561	453 994	239 967
20.	I. JEGYZETT TŐKE	41 420	41 420	41 420	41 420
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
23.	III. TŐKETARTALÉK	476 708	476 708	476 708	476 708
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-27 803	-16 077	-18 807	-64 134
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.-28. sorok)				
27.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 997	-272 490	-45 327	-214 027
30.	E. Céltartalékok	0	0	0	0
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	22 282	21 065	26 062	23 670
32.	I. HATRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 282	21 065	26 062	23 670
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete				
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különb.				
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	854 812	73 293	813 522	86 924
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	1 376 416	323 919	1 293 578	350 561

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

Zalaegerszeg, 2017.04.18.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Egerszegi Sport és Turizmus KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20

EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

TERV 2017.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. tény	2016. terv	2016. tény	2017. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	280 179	257 216	256 820	256 113
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	68 021	856 964	155 555	840 684
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	192 110	207 410	214 703	210 625
V.	Személyi jellegű ráfordítások	119 827	129 827	126 147	131 880
VI.	Értékcsökkenési leírás	38 641	27 427	38 853	22 697
VII.	Egyéb ráfordítások	9 910	1 022 136	78 177	945 870
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-12 288	-272 620	-45 505	-214 275
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	197	185	232	248
	VIII. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	312	55	54	0
	IX. sorból: értékelési különbözet				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-115	130	178	248
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-12 403	-272 490	-45 327	-214 027
X.	Rendkívüli bevételek	22 427			
XI.	Rendkívüli ráfordítások				
D.	RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	22 427	0	0	0
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	10 024	-272 490	-45 327	-214 027
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 027			
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	8 997	-272 490	-45 327	-214 027
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 997			

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

Zalaegerszeg, 2017.04.18.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Egerszegi Sport és Turizmus KFT.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20