

10871403-7912-113-01  
Statisztikai számjel

01-09-266780  
Cégjegyzék száma

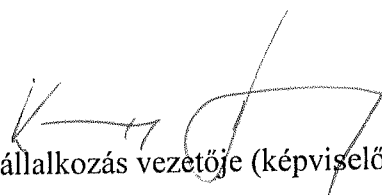
**IBUSZ Utazási Irodák Kft.**

**1118 Budapest, Dayka Gábor u. 3.  
4852-700**

**Éves beszámoló**

**2013**

Keltezés: 2013. május 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



**IBUSZ Utazási Irodák Kft.**

10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

11

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1 818 534</b>	0	<b>1 900 382</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	46 535	0	40 422
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5 991		2 936
5	Vagyoni értékű jogok	40 544		37 486
6	Szellemi termékek	0		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	502 201	0	490 162
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	476 314		468 509
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 272		10 335
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 925		10 184
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	1 690		1 134
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	1 269 798	0	1 369 798
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 075 015		1 080 015
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	194 783		289 783
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2013. május 29.

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

10871403-7912-113-01  
Statistikai számjel

01-09-266780  
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>3 619 776</b>	0	<b>4 280 520</b>
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	3 616	0	10 052
29	Anyagok			
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	3 616		10 052
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	508 944	0	703 827
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	297 527		506 215
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	211 417		197 612
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	388 573	0	472 356
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	388 573		472 356
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	2 718 643	0	3 094 285
50	Pénztár, csekkek	1 282 114		1 210 433
51	Bankbetétek	1 436 529		1 883 852
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>44 332</b>	0	<b>23 711</b>
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 366		5 570
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 966		18 141
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>5 482 642</b>	0	<b>6 204 613</b>

Keltezés: 2013. május 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

10871403-7912-113-01  
Statistikai számjel

Kovács

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	<b>3 206 302</b>	0	<b>3 541 327</b>
58	I. JEGYZETT TŐKE	1 591 000		1 591 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TÖKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 361 344		1 548 161
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	91 572		67 142
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	162 386		335 024
68	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>20 000</b>	0	<b>0</b>
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék	20 000		
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>2 099 428</b>	0	<b>2 498 803</b>
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2013. május 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

*Klaus*

P.H.

10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	2 099 428	0	2 498 803
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			191 780
90	Vevőktől kapott előlegek	112 031		236 135
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	469 469		437 197
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	165 000		165 000
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 352 928		1 468 691
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>156 912</b>	<b>0</b>	<b>164 483</b>
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	82 738		64 510
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	74 174		99 973
101	Halasztott bevételek			
102	<b>Források összesen</b>	<b>5 482 642</b>	<b>0</b>	<b>6 204 613</b>

Keltezés: 2013. május 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

*Kovács*

**IBUSZ Utazási Irodák Kft.**

10871403-7912-113-01

Statistikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

21

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 304 329		12 438 724
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>11 304 329</b>	0	<b>12 438 724</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	0	<b>0</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>136 801</b>		<b>97 070</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		26 108
9	5 Anyagköltség	64 801		66 284
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	615 945		633 471
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	54 449		62 664
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	500		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 117 518		10 053 838
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>9 853 213</b>	0	<b>10 816 257</b>
15	10 Bérköltség	812 012		836 409
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 828		60 268
17	12 Bérjárulékok	247 035		240 203
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 115 875</b>	0	<b>1 136 880</b>
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>44 064</b>		<b>41 037</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>229 437</b>		<b>197 192</b>
21	ebből: értékvesztés	17 814		10 018
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>198 541</b>	0	<b>344 428</b>

Keltezés: 2013. május 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

22

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	1 591		
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 114		19 718
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	156 509		90 360
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>164 214</b>	<b>0</b>	<b>110 078</b>
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	38 272		21 080
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	10 879		11 339
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	143 581		63 061
40	ebből: értékelési különbözet	0		
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>181 853</b>	<b>0</b>	<b>84 141</b>
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-17 639</b>	<b>0</b>	<b>25 937</b>
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>180 902</b>	<b>0</b>	<b>370 365</b>
44	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>			
45	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>			
46	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>180 902</b>	<b>0</b>	<b>370 365</b>
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>18 516</b>		<b>35 341</b>
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>162 386</b>	<b>0</b>	<b>335 024</b>
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		0
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>162 386</b>	<b>0</b>	<b>335 024</b>

Keltetés: 2013. május 29.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)





***AZ IBUSZ UTAZÁSI IRODÁK KFT.***

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE***

***2013.***

*Kem*



## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### A vállalkozás bemutatása

A cég neve: IBUSZ Utazási Irodák Idegenforgalmi és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve: IBUSZ Utazási Irodák Kft.

Székhelye: Magyarország, 1118 Budapest, Dayka Gábor utca 3.

Telephelye: társasági szerződés szerint

Cégbírósági nyilvántartásban: 01-09-266780

Az alapítás időpontja: 1993. szeptember 23.

A társaság működési formája: Kft

A társaság főtevékenységi köre: Utazásszervezés

### A társaság tulajdonosi struktúrája 2013. december 31-én:

Tulajdonosok	névérték	tulajdoni hányad
IBUSZ Invest Kft.	100 000 000	6,29%
IBUSZ Nyrt.	120 000 000	7,54%
IBUSZ Travel Kft.	154 500 000	9,71%
IBUSZ Turisztikai Holding Kft.	397 500 000	24,98%
INNOVA-INVEST Rt.	396 500 000	24,92%
Laguna Consult Kft.	422 500 000	26,56%
<b>össz:</b>	<b>1 591 000 000</b>	<b>100,00%</b>

### A számviteli politika rövid ismertetése

Üzleti év: január 1- december 31

Az üzleti év a naptári évvel megegyező, a mérlegforduló napja: 2013. december 31.

A mérlegzárás időpontja: 2014. február 28.

A beszámoló formája: Éves beszámoló

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

Az IBUSZ Utazási Irodák Kft. a mérleg „A” változatának, valamint az összköltség eljárással készített eredménykimutatás „A” változatának készítését választotta.

---

**A számviteli politikában rögzített kritériumok számviteli politikai döntések**

- 1.) Jelentős összegű hiba: a mérlegfőösszeg 2%-a
- 2.) A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba a Társaságnál, ha a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke 20%-al változik (nö vagy csökken).
- 3.) Az immateriális javak beszerzési értéke a szerződés vagy megállapodás alapján kapott számlában feltüntetett érték. Értékcsökkenés elszámolásának kezdete a használatbavétel időpontjától számítottan, lineárisan történik, időkorlát nélkül nulla nettó értékig. Ha az immateriális javak és a szellemi termékek könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni. Az év végi leltár elkészítésekor a minősítést el kell végezni. Tartós, ha az értékelést megelőző két üzleti évben is fennállt. Jelentős, ha az eszköz piaci értéknek 10 %-át meghaladja. Amennyiben az immateriális javak könyvszerinti értékét jelentősen és tartósan meghaladja a piaci értéke, a korábbi terven felüli értékcsökkenést megszüntetve azt vissza kell írni. A piaci értéket a társaság az értékelés időpontjában az összehasonlítható árak módszerével határozza meg (mennyiért lehetne beszerezni, illetve mennyiért lehetne eladni).
- 4.) A tárgyi eszközök bekerülési értéke számla alapján forintban történő fizetés esetén a levonható áfa nélküli számlaérték, tartalmazza a szállítási, rakodási költséget, ha az adott tárgyi eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható, rendelhető, része még az igénybe vett hitel, kölcsön felvétele előtt fizetett bankgarancia díja, kezelési költség stb. Hasznos élettartam azaz időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság időarányosan az eredmény terhére elszámolja. Maradványérték a hasznos élettartam végén várható realizálható érték. A társaság a maradványértéket nulla értékben határozza meg vezetői döntés alapján. Az 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben elszámolja költségként, és könyveiben nulla értékben szerepelteti annak szükséges selejtezéséig. A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését lineárisan az üzembe helyezéstől kell elszámolni. A tárgyi eszközök bruttó értékét növelheti a bővítés élettartalmának növelésével összefüggő munkák, valamint csökkentheti a részlegesen elvégzett selejtezés. Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a tárgyi eszközöknél, ha a tárgyi eszközök könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke, valamint selejtezés alkalmával. Piaci érték: december 31-én a mérleg fordulónapon mennyiért lehetne beszerezni illetve eladni. Tartós a tendencia akkor, ha a piaci érték két mérlegforduló napon is alatta marad a könyvszerinti értéknek. Jelentős a piaci és könyvszerinti érték különbsége akkor, ha az egy év tervszerinti értékcsökkenés összegét meghaladja. Amortizációs kulcs az adott eszköz használati idejének függvényében alakul, általánosságban idegen épületen végzett beruházásnál 6%, számítástechnikai berendezéseknél 33%, egyéb berendezéseknél 14,5%. Ettől eltérő kulcsok alkalmazásához az ügyvezetés hozzájárulása szükséges.

- 5.) A befektetett pénzügyi eszközök tartós befektetéséről, annak módjáról a társaság ügyvezetése dönt. Ilyenek a részesedések, értékpapírok, kölcsönök. A különböző értéken és árfolyamon beszerezett, de azonos **részesedések** nyilvántartása egyedileg (beszerzésenként) történik mind az analitikában, mind a főkönyvi könyvelésben. A részesedések év végi értékelésekor a társaság az adott társaság saját tőke/jegyzett tőke arányát veszi számításba. Az értékvesztés mértékét a társaság vezetése határozza meg. Tartós a tendencia akkor, ha az előző üzleti évben is fennállt, jelentős az értékvesztés akkor, ha az eredményre gyakorolt hatása meghaladja a saját tőke 20 %-át. **Tartósan adott kölcsönöknél** értékvesztést kell elszámolni, ha a könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a várhatóan megtérülő összeg. Tartós ha éven túli, jelentős ha a különbözet meghaladja az adott kölcsön bekerülési értékének 10 %-át. Vásárolt **készletekről** a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet FIFO módszer szerint, év közben a bekerülési értéket költségként elszámolja, majd év végén az év végi leltár alapján készletre veszi. Bekerülési értéke a vásárolt készleteknek a szerződésben foglalt számlázott érték. Térítés nélkül átvett készleteket a vásárolt készletek között kell kimutatni az átadónál kimutatott nyilvántartási értékben.
- 6.) Követelések a vállalkozás által teljesített, másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatásnyújtáshoz kapcsolódnak. A követelések bekerülési értéke az elfogadott, elismert általában számlázott összeg. Behajthatatlan követelésnek kell minősíteni és hitelezési veszteségként le kell írni, ha elévült, nincs rá fedezet a végrehajtás során, a behajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követeléssel, vagy az adós nem lelhető fel. Ha a vevőkövetelés az adós minősítése alapján várhatóan nem térül meg, és ez tartós és jelentős, adósonként értékvesztést kell elszámolni. A követelések értékvesztésének elszámolásáról a társaság vezetése dönt a jogi igazgatóság feljegyzése alapján. A követelések minősítését minden évben el kell végezni. Az értékvesztés tartós, ha a követelés a könyvekbe történő felvételtől legalább egy év eltelik addig, amíg részben vagy egészen várhatóan kiegyenlítésre kerül. Az értékvesztés jelentős, ha a várható megtérülés összege és a könyvszerinti értéke közötti különbözet meghaladja az adott követelés bekerülési értékének 10 %-át.
- 7.) **Forgatási célú értékpapírok** közé tartozik a nem tartós befektetesként vásárolt részesedések, visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, egyéb értékpapírok. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értéke nem tartalmazhatja a vételárban szereplő kamatösszeget. Azonos jogokat biztosító, különböző időpontokban beszerezett értékpapírokat FIFO módszerrel kell nyilvántartani. Forgatási célú értékpapíroknál is kell értékvesztést elszámolni, ha a könyvszerinti értékük jelentősen és tartósan magasabb, mint a piaci értékük, kivételt képeznek azonban az egy éven belüli illetve egyéves lejáratú értékpapírok mindaddig, amíg a kibocsátó a lejáratkor, a beváltáskor a névértéken megtéríti. Értékvesztés visszairása akkor lehetséges, ha az értékvesztés elszámolását követően történő értékesítéskor jelentősen magasabb értéket realizálnak, mintha könyv szerinti érték. **Forgatási** céllal beszerezett részvények, üzletrészek piaci értékének meghatározásához be kell szerezni az adott társaság éves beszámolóját, a saját tőke és jegyzett tőke arányát meg kell vizsgálni és össze kell vetni az adott részvény üzletrész bekerülési értéke és a könyv szerinti értéke és névértéke arányával. Tartós az értékvesztés, ha a két üzleti évben is fennállt.

- 8.) **Céltartalékot** azokra a múltbéli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre kell képezni, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan. A mérlegkészítés időpontjáig megismert információk alapján kell meghatározni jogcímenként külön-külön.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### A beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök évenkénti elszámolására vonatkozó – értékcsökkenési leírások megtervezésekor, illetve megállapításakor figyelembe vett – körülményekben lényeges változások nem történtek.

### Az eszközök összetételének alakulása

MEGNEVEZÉS	2012.12.31		2013.12.31		Index %
	eFt-ban	Megoszlás %	eFt-ban	Megoszlás %	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1.818.534</b>	<b>33,17</b>	<b>1.900.382</b>	<b>30,63</b>	<b>104,50</b>
Immateriális javak	46.535	0,85	40.422	0,65	86,86
Tárgyi eszközök	502.201	9,16	490.162	7,90	97,60
Befektetett pénzügyi eszközök	1.269.798	23,16	1.369.798	22,08	107,88
<b>Forgóeszközök</b>	<b>3.619.776</b>	<b>66,02</b>	<b>4.280.520</b>	<b>68,99</b>	<b>118,25</b>
Készletek	3.616	0,07	10.052	0,16	277,99
Követelések	508.944	9,28	703.827	11,35	138,29
Értékpapírok	388.573	7,09	472.356	7,61	121,56
Pénzeszközök	2.718.643	49,59	3.094.285	49,87	113,82
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>44.332</b>	<b>0,81</b>	<b>23.711</b>	<b>0,38</b>	<b>53,49</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>5.482.642</b>	<b>100,00</b>	<b>6.204.613</b>	<b>100,00</b>	<b>113,17</b>

## Az immateriális javak állományváltozása e Ft-ban:

MEGNEVEZÉS	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés	Alapítás - átszervezés	Immateriális javak összesen
<b>NYITÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>67595</b>	<b>50076</b>	<b>27480</b>	<b>2390</b>	<b>147541</b>
Növekedés	6283	206	0	0	6489
Csökkenés	0	7976	0	0	7976
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>73878</b>	<b>42306</b>	<b>27480</b>	<b>2390</b>	<b>146054</b>
<b>NYITÓ ÉCS.</b>	<b>27051</b>	<b>50076</b>	<b>21489</b>	<b>2390</b>	<b>101006</b>
Növekedés	9486	62	3055	0	12603
Csökkenés	0	7976	0	0	7976
<b>ZÁRÓ ÉCS.</b>	<b>36537</b>	<b>42162</b>	<b>24544</b>	<b>2390</b>	<b>105633</b>
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>	<b>40544</b>	<b>0</b>	<b>5991</b>	<b>0</b>	<b>46535</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>	<b>37341</b>	<b>144</b>	<b>2937</b>	<b>0</b>	<b>40422</b>

## Tárgyi eszközök állományváltozása e Ft-ban:

MEGNEVEZÉS	Ingtalan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Befejezetlen beruházások	Tárgyi eszközök összesen
<b>NYITÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>610952</b>	<b>190987</b>	<b>149774</b>	<b>1690</b>	<b>953403</b>
Növekedés	8677	4249	5015	0	17941
Csökkenés	5535	3163	17426	556	26680
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>614094</b>	<b>192073</b>	<b>137362</b>	<b>1134</b>	<b>944663</b>
<b>Nyitó é.cs.</b>	<b>134638</b>	<b>177715</b>	<b>138849</b>	<b>0</b>	<b>451202</b>
Növekedés	15555	7123	5756	0	28434
Csökkenés	4608	3101	17426	0	25135
<b>Záró é. cs.</b>	<b>145585</b>	<b>181738</b>	<b>127178</b>	<b>0</b>	<b>454501</b>
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>	<b>476314</b>	<b>13272</b>	<b>10925</b>	<b>1690</b>	<b>502201</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>	<b>468509</b>	<b>10335</b>	<b>10184</b>	<b>1134</b>	<b>490162</b>

A 2013-ban elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 41.037 e Ft volt.

A befektetett eszközök között kimutatott részesedések és üzletrészek értéke 2013. december 31-én:

Befektetett eszközök	Könyv sz. értéke	adatok Ft-ban
		Névérték
Apartman Kft.	3 942 691	5 200 000
Passport Utazási Iroda Kft.	5 000 000	6 000 000
Comore Kft.	0	100 000
IBUSZ Invest Kft.	170 000 000	188 000 000
INNOVA-INVEST Zrt.	1 024 015 129	1 226 000 000
INNOVA-INVEST Pénzügyi Zrt.	51 000 000	23 000 000
Nagyvázsonyi Kastélyszálló Kft.	115 840 000	115 840 000
Secrétaire Kft.	0	100 000
<b>Összesen</b>	<b>1 369 797 820</b>	<b>1 564 240 000</b>

A forgóeszközök között kimutatott eladásra vásárolt értékpapírok összetétele 2013. december 31-én (Ft-ban):

Értékpapírok	Darab	Könyv sz. érték	Névérték
ERSTE Likviditási Alap	22.235.374	32.548.873	22.235.374
MKB D 140108	36 000	355.935.960	360.000.000
MKB D 140806	7 600	73.886.364	76.000.000
Equilor D 140108	1 000	9.985.020	10.000.000
<b>Összesen</b>		<b>472.356.217</b>	<b>468.235.374</b>

A fenti diszkont-kincstárjegyből 43.600 darab az MKB Banknál vezetett értékpapír számlánkon zárolásra került, a bankgaranciáink fedezeteként.

**Aktív időbeli elhatárolások részletezése:**

Megnevezés	2012.12.31	adatok eFt-ban
		2013.12.31
<b>Bevételek</b>	<b>28.366</b>	<b>5,570</b>
ebből:		
Időarányos kamat + DKJ hozama	5,531	4,379
Menetjegy üzletág szolgáltatásai	19,094	0,780
Turisztikai üzletág szolgáltatásai	3,741	0,411
<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>15,966</b>	<b>18.141</b>
ebből:		
Anyagköltség	149	165
Bérelti díj	9,611	9,832
Egyéb költségek	113	2,839
Turisztikai szolgáltatások	6,093	5,305
<b>Összesen</b>	<b>44.332</b>	<b>23.711</b>

**A források összetételének alakulása**

MEGNEVEZÉS	2012.12.31		2013.12.31		Index%
	eFt-ban	Megoszlás %	eFt-ban	Megoszlás %	
<b>Saját tőke</b>	<b>3.206.302</b>	<b>58,48</b>	<b>3.541.327</b>	<b>57,08</b>	<b>110,45</b>
Jegyzett tőke	1.591.000	29,01	1.591.000	25,64	100,00
Eredménytartalék	1.361.344	24,83	1.548.161	24,95	113,72
Lekötött tartalék	91.572	1,67	67.142	1,08	73,32
Mérleg szerinti eredmény	162.386	2,97	335.024	5,40	206,31
<b>Céltartalékok</b>	<b>20.000</b>	<b>0,36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>2.099.428</b>	<b>38,29</b>	<b>2.498.803</b>	<b>40,27</b>	<b>119,02</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.099.428	38,29	2.498.803	40,27	119,02
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>156.912</b>	<b>2,87</b>	<b>164.483</b>	<b>2,65</b>	<b>104,82</b>
<b>Források összesen</b>	<b>5.482.642</b>	<b>100,00</b>	<b>6.204.613</b>	<b>100,00</b>	<b>113,17</b>

Az eredménytartalék változását a 2012. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése, illetve 24 M fejlesztési tartalék feloldása okozta.

Hosszú lejáratú-, és hátrasorolt kötelezettségeink nincsenek. A tavalyi évvel ellentétben az idei évtől a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a cash pool egyenleget.



**A passzív időbeli elhatárolások részletezése e Ft-ban:**

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
<b>Kiadások</b>	<b>74.174</b>	<b>99.973</b>
ebből:		
Anyag, alkatrész, közüzemi díjak	991	727
Hirdetés, reklám	383	2,806
Bér és járulékok	70,192	93,778
Egyéb szolgáltatások	1,193	293
Könyvvizsgálati díj	500	500
Turisztikai szolg.	711	1,749
Menetjegy úá szolg.	204	120
<b>Bevételek</b>	<b>82.738</b>	<b>64.510</b>
ebből:		
Kapott jutalék	51,004	33,743
Turisztikai szolgáltatások árbevételei	31,647	30,264
Menetjegy szolgáltatások árbevételei	87	503
<b>Összesen</b>	<b>156.912</b>	<b>164.483</b>

**A társaság 2013. évi tevékenységének értékelése, eredmény-kimutatásának részletezése**
**Értékesítés nettó árbevételének összetétele:**

Megnevezés	2012. évi	2013. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Kereskedelmi áruk eladási értéke	801	0	-
Turisztikai szolgáltatások	3,813,489	4,204,266	110,25
Belépőjegy értékesítés árbevételei	782,468	559,609	71,52
Konferencia-, és rendezvényszervezés árbevételei	59,121	26,419	44,69
Repülőjegy értékesítés árbevételei	3,521,469	3,519,702	99,95
Vasúti menetjegy értékesítés árbevételei	1,528	4,565	298,76
Buszjegy értékesítés árbevételei	16,108	15,401	95,61
Hajójegy értékesítés árbevételei	369	1,535	415,99
Egyéb menetjegy értékesítés árbevételei	2,471	1,574	63,70
Vám üzletág árbevételei	1,558,421	2,410,710	154,69
Továbbszámlázott szolgáltatások árbevételei	34,669	27,941	80,59
Turisztikai üzletág jutalék és kezelési díj árbevétele	181,079	199,515	110,81
Pénzügyi üzletág jutalék és kezelési díj árbevétele	862,036	1,039,089	120,54
Menetjegy üzletág jutalék és kezelési díj árbevétele	783	1,408	179,82
Vám üzletág jutalék és kezelési díj árbevételei	292,709	278,044	94,99
Egyéb szolgáltatások bevételei	176,808	148,946	84,24
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>11,304,329</b>	<b>12,438,724</b>	<b>110,04</b>

**Egyéb bevételek részletezése:**

Megnevezés	2012. évi	2013. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	44	2 266	5 150,00
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	2 716	13 139	483,76
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	5 970	651	10,91
Repülőjegy extra jutalék	40 704	27 282	67,03
Céltartalék felhasználása	0	20 000	-
Egyéb utólag kapott engedmény	63	0	-
Követelések visszaírt értékvesztése	-	26 108	-
Kezességek miatti veszteségek megtérülése	57	2 240	3 929,82
Előző évek adóit érintő elszámolások	78 978	0	-
Egyéb bevételek	8 269	5 384	65,11
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>136 801</b>	<b>97 070</b>	<b>70,96</b>

**Egyéb ráfordítások részletezése:**

Megnevezés	2012. évi	2013. évi	adatok eFt-ban
			Index %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kiv.	46	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	684	159	23,25
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	12 474	2 345	18,80
Utólag adott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg r.	675	668	98,96
Céltartalék	20 000	0	-
Követelések elszámolt értékvesztése	17 814	10 018	56,24
Terven felüli értékcsökkenés	20 695	989	4,78
Adók, illetékek, hozzájárulások	143 455	140 553	97,98
Behajthatatlan követelés, hiányok	3 387	26 181	772,98
Kezességek miatti veszteségek	60	1 180	1 966,67
Egyéb	10 147	15 099	148,80
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>229 437</b>	<b>197 192</b>	<b>85,95</b>

**A költségek alakulása:**

Megnevezés	2012. évi	2013. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Üzemanyag	9,234	7,680	83,17
Elektromos áram	20,348	18,354	90,20
Víz- és csatorna díjak	1,210	965	79,75
Gőz,- hő,- és melegvíz díjak	198	17	8,59
Gázdíj	4,508	4,815	106,81
Anyag, alkatrész	7,133	6,398	89,70
Újság, folyóirat, szakkönyv	667	595	89,21
Egyéb anyagköltség	21,503	27,460	127,70
<b>ANYAGKÖLTSÉG</b>	<b>64,801</b>	<b>66,284</b>	<b>102,29</b>
Szállítás-, rakodás-, raktározás költségei	4,185	4,500	107,53
Bérelti díjak	258,248	257,980	99,90
Fenntartási és karbantartási költségek	13,135	14,117	107,48
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	86,154	87,814	101,93
Oktatás és továbbképzés költségei	666	1,603	240,69
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	5,197	3,383	65,10
Távközlési szolgáltatások	43,160	42,257	97,91
Szakértői, tanácsadói díjak	51,479	49,289	95,75
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	153,721	172,528	112,23
<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei</b>	<b>615,945</b>	<b>633,471</b>	<b>102,85</b>
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetéke	4,276	631	14,76
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	36,067	47,862	132,70
Biztosítási díj, adók illetékek	14,106	14,171	100,46
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>54,449</b>	<b>62,664</b>	<b>115,09</b>

**Személyi jellegű ráfordítások:**

	2012. évi	2013. évi	Adatok eFt-ban Index %
<b>Megnevezés</b>			
<b>Béreköltség</b>	<b>812,012</b>	<b>836,409</b>	<b>103,01</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>56,828</b>	<b>60,268</b>	<b>106,05</b>
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	4	-
Nyugdíjbiztosítási járulék/SZOCHO	216,851	208,600	96,20
Szakképzési hozzájárulás	10,556	10,624	100,64
Egészségügyi hozzájárulás %-os	4,196	5,543	132,10
Rehabilitációs hozzájárulás, egyéb járulékok	15,432	15,436	100,00
<b>Bérfelrakások</b>	<b>247,035</b>	<b>240,203</b>	<b>97,23</b>

**Pénzügyi műveletek eredményének alakulása:**

	2012. évi	2013. évi	Adatok eFt-ban Index
<b>Megnevezés</b>			
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége	1,591	-	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6,114	19,718	322,51
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	156,509	90,360	57,73
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>164,214</b>	<b>110,078</b>	<b>67,03</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	38,272	21,080	55,08
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	143,581	63,061	43,92
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>181,853</b>	<b>84,141</b>	<b>46,27</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-17,639</b>	<b>25,937</b>	<b>147,04</b>

A cash flowt az 1. számú melléklet tartalmazza.

Mérlegen kívüli tételként a nullás számlaosztályban tartjuk nyilván:

- A vámüzletág tevékenységéből fakadóan kiadott, de be nem váltott kezességeket és TC32 kezességeket 588.618 eFt értékben.

## A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

### Pénzügyi helyzet

#### LIKVIDITÁS

		2012	2013	VÁLTOZÁS %
Likviditási ráta	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	1,72	1,71	99,41
Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszközök - Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,72	1,71	99,41
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	<u>Pénzeszközök + Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,48	1,43	96,62
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	9,46	13,78	145,66
Rövid távú működésbiztonsági mutató	<u>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,72	0,71	98,61
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	<u>Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Befektetett eszközök	1,76	1,86	105,68

#### ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

		2012	2013	VÁLTOZÁS %
Kamatfedezet I. =	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Fiz. kamatok és kjk.	5,19	16,34	314,84
Kamatfedezet II. =	<u>Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.</u> Fiz. kamatok és kjk.	5,57	17,63	316,52
EBITDA fedezet I. =	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció</u> Fiz. kamatok és kjk.	6,34	18,29	288,49
EBITDA fedezet II. =	<u>Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amortizáció</u> Fiz. kamatok és kjk.	6,72	19,58	291,37
Cash-flow fedezet =	<u>Adózott eredmény + Amortizáció</u> Fiz. kamatok és kjk.	5,39	17,84	330,98
Adósság visszafizető képesség =	<u>Adózott eredmény + Amortizáció</u> Kötelezettségek	0,10	0,15	150,00

**Vagyoni helyzet**
**TŐKESZERKEZET**

		2012	2013	VÁLTOZÁS %
Tőkeellátottság =	<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen	0,55	0,57	98,28
Eladósodottság aránya =	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	0,38	0,40	105,26
Nettó eladósodottság =	<u>Kötelezettségek - Követelések</u> Saját tőke	0,50	0,51	102,00
Tőkefeszültségi mutató =	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,65	0,71	109,23
Hosszútávú eladósodottság =	<u>Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Hátrasorolt kötelez. + Hosszú lejáratú kötelez. + Saját tőke	-	-	-
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök =	<u>Kötelezettségek</u> Tárgyi eszközök	4,18	5,98	143,06
Kötelezettségek / Dologi nettó érték =	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke - Immateriális javak	101,47	101,15	99,68
Tőke önfinanszírozás =	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Saját tőke	0,05	0,95	190,11

**MŰKÖDŐTŐKE**

		2012	2013	VÁLTOZÁS %
Működő tőke ellátottság =	<u>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Eszközök összesen	0,28	0,29	103,58
Működő tőke forgása =	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	7,44	6,98	93,82
Szállítók fedezetségi mutatója =	<u>Vevőállomány</u> Szállítóállomány	0,63	1,16	184,13
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték =	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Saját tőke - Immateriális javak	0,66	0,71	107,58

## Jövedelmi helyzet

## JÖVEDELMEZŐSÉG

		2012	2013	VÁLTOZÁS%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,05	0,09	180,00
Árbevétel-arányos adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,01	0,03	300,00
Eszközarányos adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	0,03	0,06	200,00
Adózott eredmény / Működőtőke =	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	0,11	0,19	172,73
Sajáttőke-arányos adózás előtti eredmény =	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	0,06	0,10	166,67
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,02	0,03	150,00
Eszközarányos adózás előtti eredmény =	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	0,03	0,06	200,00
Üzemi eredmény / Saját tőke =	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Saját tőke	0,06	0,10	166,67
Üzemi eredmény / Összes eszköz =	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Összes eszköz	0,04	0,06	150,00
Bruttó haszonrés =	<u>Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagi. ráf. + Szem. j. ráf.)</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,03	0,04	133,34

## TERMELÉKENYSÉG

		2012	2013	VÁLTOZÁS%
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt) =	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Alkalmazottak átlagos létszáma	34,464	38,156	110,71
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) =	<u>Adózott eredmény</u> Alkalmazottak átlagos létszáma	495	1,028	207,68
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt) =	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Alkalmazottak átlagos létszáma	605	1,057	174,71

### III. Tájékoztató rész

#### 2013. évi társasági adó megállapítása

	adatok eFt-ban
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>370,365</b>
Céltartalék felhasználása	20,000
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	32,717
Elszámolt értékvesztés összege, visszaírt értékvesztés	26,108
Fejlesztési tartalék képzés	0
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen</b>	<b>78,825</b>
Céltartalék képzés	0
Az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás	42,025
Jogerős határozatban megállapított bírság	488
Adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés	10,018
Behajthatatlannak nem minősülő követelés elengedése	6,379
Egyéb növelő jogcímek	2,957
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen</b>	<b>61,867</b>
<b>Adóalap</b>	<b>353,407</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>35,341</b>

Következő évekre átvihető negatív adóalap nincs.

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság részére előleg folyósítása, kölcsönök kifizetése nem volt. Előleg vagy kölcsönfolyósítás 2013-ban a tisztségviselők részére nem történt. A vezető tisztségviselők részére 28.517 e Ft került bérként kifizetésre.

Az IBUSZ Utazási Irodák Kft-nél foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése állományonkénti bontásban:

Megnevezés	2012-ben (fő)	2013-ban (fő)	Változás %
Teljes munkaidős (nyugdíjas nélkül)	310	304	98,06
Részmunkaidős (nyugdíjas nélkül)	8	10	125,00
Nyugdíjas	10	12	120,00
<b>Összesen</b>	<b>328</b>	<b>326</b>	<b>99,39</b>

A statisztikai állományi létszám megoszlása:

Megnevezés	2012-ben (fő)	2013-ban (fő)	Változás %
Szellemi foglalkozású	327	324	99,08
Fizikai foglalkozású	1	1	100,00



Béreköltség megoszlása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2012-ben	2013-ban	Változás %
Teljes munkaidős (nyugdíjas nélkül)	774 095,00	794 478,00	102,63%
Részmunkaidős (nyugdíjas nélkül)	15 764,00	19 791,00	125,55%
Nyugdíjas	22 153,00	22 140,00	99,94%
<b>Béreköltség összesen</b>	<b>812 012,00</b>	<b>836 409,00</b>	<b>103,00%</b>

Az átlagkereset 2012-ről 2013-re 1,44 %-kal nőtt.

Fluktuáció:

- belépők száma: 57 fő
- kilépők száma: 62 fő.

A megváltozott munkaképességűek dolgozót nem alkalmaztunk.

Egyéb adatok

Könyvvizsgáló:

Interauditor Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft.  
1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/A  
Móri Ferencné (1163 Budapest, Somoskő u. 10.)

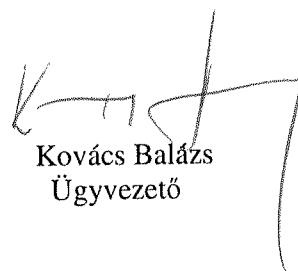
A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy:

Kircsi Erika (2000 Szentendre, Dózsa Gy. út 25.)  
regisztrációs száma: 1300025

Az éves beszámolót aláíró személy:

Kovács Balázs (1028 Budapest, Nedű u. 20.)

Budapest, 2014. május 29.



Kovács Balázs  
Ügyvezető

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>498 527</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	370 365
3	2 Elszámolt amortizáció +	41 037
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszafrás ±	-16 090
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-20 000
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-32 272
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	431 647
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	7 571
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-208 688
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-60 323
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	20 621
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	35 341
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-122 885</b>
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	122 885
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>0</b>
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>375 642</b>

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS AZ IBUSZ UTAZÁSI IRODÁK KFT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

### Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az **IBUSZ Utazási Irodák Kft.** mellékelt, 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **6 204 613 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **335 024 eFt (nyereség)** -, 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 éves beszámolóért

A vezetés felelős az 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 éves beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

### Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az **IBUSZ Utazási Irodák Kft.** 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

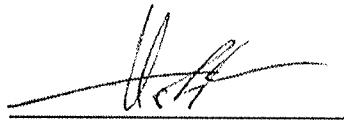
Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az **IBUSZ Utazási Irodák Kft.** mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

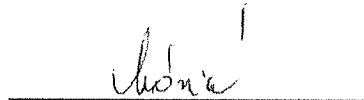
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az **IBUSZ Utazási Irodák Kft.** 2013. évi üzleti jelentése az **IBUSZ Utazási Irodák Kft.** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 29.



**Honti Péter**  
ügyvezető



**Móri Ferencné**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
003356

INTERAUDITOR KFT.  
1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/A. II. em.  
1537 Budapest, Pf. 332.  
Adószám: 10272172-2-43  
INTERAUDITOR Kft.  
1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/A II.em.  
000171