

10871403-7912-113-01  
Statisztikai számjel

01-09-266780  
Cégjegyzék száma

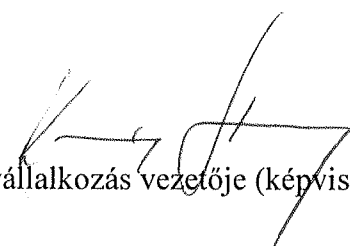
**IBUSZ Utazási Irodák Kft.**

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

## **Éves beszámoló**

**2014**

Keltezés: 2015. május 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

*Kúri*

**IBUSZ Utazási Irodák Kft.**

10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

11

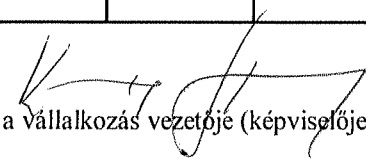
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2014. 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>1 900 382</b>	0	<b>1 886 991</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	40 422	0	31 852
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 936		478
5	Vagyoni értékű jogok	37 486		31 374
6	Szellemi termékek	0		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	490 162	0	485 816
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	468 509		454 104
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 335		9 127
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 184		21 770
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	1 134		815
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	1 369 798	0	1 369 323
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 080 015		1 079 540
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	289 783		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 érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2015. május 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

12

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>4 280 520</b>	0	<b>4 697 223</b>
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	10 052	0	6 057
29	Anyagok			
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	10 052		6 057
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	703 827	0	732 941
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	506 215		562 728
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	197 612		170 213
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	472 356	0	591 939
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	472 356		591 939
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	3 094 285	0	3 366 286
50	Pénztár, csekkek	1 210 433		1 273 539
51	Bankbetétek	1 883 852		2 092 747
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>23 711</b>	0	<b>100 036</b>
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 570		7 085
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 141		92 951
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>6 204 613</b>	0	<b>6 684 250</b>

Keltetés: 2015. május 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)




10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

13

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2014. 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>3 541 327</b>	0	<b>3 836 004</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. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 548 161		1 757 123
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	67 142		193 204
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	335 024		294 677
68	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	0	<b>0</b>
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>2 498 803</b>	0	<b>2 626 403</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			

Keltetés: 2015. május 29.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)



10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

14

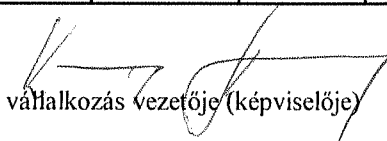
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

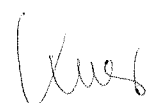
2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 498 803	0	2 626 403
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	191 780		246 949
90	Vevőktől kapott előlegek	236 135		266 680
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	437 197		464 459
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	1 468 691		1 483 315
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>164 483</b>	<b>0</b>	<b>221 843</b>
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	64 510		110 002
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	99 973		111 841
101	Halasztott bevételek			
102	<b>Források összesen</b>	<b>6 204 613</b>	<b>0</b>	<b>6 684 250</b>

Keltezés: 2015. május 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



**IBUSZ Utazási Irodák Kft.**  
 10871403-7912-113-01  
 Statisztikai számjel

01-09-266780  
 Cégjegyzék száma

21

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

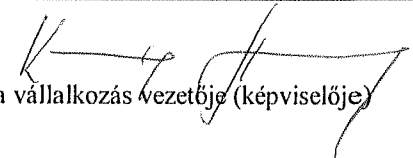
2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 438 724		14 515 870
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>12 438 724</b>	<b>0</b>	<b>14 515 870</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>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>97 070</b>		<b>73 726</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	26 108		1 013
9	5 Anyagköltség	66 284		66 050
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	633 471		721 474
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	62 664		81 401
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 053 838		11 954 671
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>10 816 257</b>	<b>0</b>	<b>12 823 596</b>
15	10 Bérköltség	836 409		890 373
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 268		68 700
17	12 Bérjárulékok	240 203		256 251
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 136 880</b>	<b>0</b>	<b>1 215 324</b>
19	<b>VI. Értékesítői leírás</b>	<b>41 037</b>		<b>43 253</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>197 192</b>		<b>224 364</b>
21	ebből: értékvesztés	10 018		0
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>344 428</b>	<b>0</b>	<b>283 059</b>

Keltezés: 2015. május 29.

P.H.

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)



10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

22

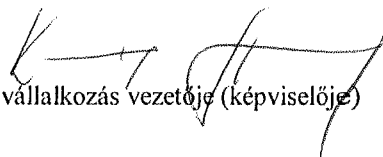
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2014. 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			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 718		12 854
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	90 360		111 707
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>110 078</b>	<b>0</b>	<b>124 561</b>
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			475
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	21 080		13 536
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	11 339		8 058
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	63 061		81 485
40	ebből: értékelési különbözet	0		
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>84 141</b>	<b>0</b>	<b>95 496</b>
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>25 937</b>	<b>0</b>	<b>29 065</b>
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>370 365</b>	<b>0</b>	<b>312 124</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>370 365</b>	<b>0</b>	<b>312 124</b>
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>35 341</b>		<b>17 447</b>
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>335 024</b>	<b>0</b>	<b>294 677</b>
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		0
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés	0		0
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>335 024</b>	<b>0</b>	<b>294 677</b>

Keltetés: 2015. május 29.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.





***AZ IBUSZ UTAZÁSI IRODÁK KFT.***

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE***

***2014.***

*Handwritten signature*



## 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 2014. december 31-én:**

Tulajdonosok	névérték	tulajdoni hányad
IBUSZ Invest Kft.	100 000 000	6,29%
IBUSZ Zrt.	120 000 000	7,54%
Travel Rendezvényszervező Kft.	154 500 000	9,71%
IBUSZ Turisztikai Holding Kft.	397 500 000	24,98%
INNOVA-INVEST Befektetési Zrt.	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: 2014. december 31.

A mérlegzárás időpontja: 2015. 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.) 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 áruk módszerével határozza meg (mennyiért lehetne beszerezni, illetve mennyiért lehetne eladni).
- 3.) 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 az az 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.
- 4.) A befektetett pénzügyi eszközök tartós befektetéséről, annak módjáról a társaság ügyvezetése dönt. Ilyenek a részesedések, értékpapírok, kölcsönök. A különböző értéken és árfolyamon

beszerzett, 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 különbség 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.

- 5.) 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 lephető 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 különbség meghaladja az adott követelés bekerülési értékének 10 %-át.
- 6.) **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 beszerzett 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 beszerzett 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.

- 7.) **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	2013.12.31		2014.12.31		Index%
	eFt-ban	eFt-ban	eFt-ban	Megoszlás %	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1.900.382</b>	<b>30,63</b>	<b>1.886.991</b>	<b>28,23</b>	<b>99,30</b>
Immateriális javak	40.422	0,65	31.852	0,48	78,80
Tárgyi eszközök	490.162	7,90	485.816	7,27	99,11
Befektetett pénzügyi eszközök	1.369.798	22,08	1.369.323	20,48	99,97
<b>Forgóeszközök</b>	<b>4.280.520</b>	<b>68,99</b>	<b>4.697.223</b>	<b>70,27</b>	<b>109,74</b>
Készletek	10.052	0,16	6.057	0,09	60,26
Követelések	703.827	11,35	732.941	10,97	104,19
Értékpapírok	472.356	7,61	591.939	8,85	125,32
Pénzeszközök	3.094.285	49,87	3.366.285	50,36	108,79
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>23.711</b>	<b>0,38</b>	<b>100.036</b>	<b>1,50</b>	<b>421,90</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>6.204.613</b>	<b>100,00</b>	<b>6.684.250</b>	<b>100,00</b>	<b>107,74</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>73878</b>	<b>42306</b>	<b>27480</b>	<b>2390</b>	<b>146054</b>
Növekedés	4804	0	0	0	4804
Csökkenés					
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>78682</b>	<b>42306</b>	<b>27480</b>	<b>2390</b>	<b>150858</b>
<b>NYITÓ ÉCS.</b>	<b>36537</b>	<b>42162</b>	<b>24544</b>	<b>2390</b>	<b>105633</b>
Növekedés	10857	60	2458		13375
Csökkenés					
<b>ZÁRÓ ÉCS.</b>	<b>47393</b>	<b>42221</b>	<b>27002</b>	<b>2390</b>	<b>119006</b>
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>	<b>37341</b>	<b>144</b>	<b>2937</b>	<b>0</b>	<b>40422</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>	<b>31289</b>	<b>85</b>	<b>478</b>	<b>0</b>	<b>31852</b>

## Tárgyi eszközök állományváltozása e Ft-ban:

MEGNEVEZÉS	Ingtalan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Befejezetlen beruházások	Tárgyi eszközök összesen
<b>NYITÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>614094</b>	<b>192073</b>	<b>137362</b>	<b>1134</b>	<b>944663</b>
Növekedés	2459	5106	18409	0	25974
Csökkenés		4053	1794	319	6166
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>616553</b>	<b>193126</b>	<b>153977</b>	<b>815</b>	<b>964471</b>
<b>Nyitó é.cs.</b>	<b>145585</b>	<b>181738</b>	<b>127178</b>	<b>0</b>	<b>454501</b>
Növekedés	16864	6191	6823		29878
Csökkenés	0	3930	1794		5724
<b>Záró é. cs.</b>	<b>162449</b>	<b>183999</b>	<b>132207</b>	<b>0</b>	<b>478655</b>
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>	<b>468509</b>	<b>10335</b>	<b>10184</b>	<b>1134</b>	<b>490162</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>	<b>454104</b>	<b>9127</b>	<b>21770</b>	<b>815</b>	<b>485816</b>

A 2014-ban elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 43.253 e Ft volt.

A befektetett eszközök között kimutatott részesedések és üzletrészek értéke 2014. december 31-én:

<b>Befektetett eszközök</b>	<b>Könyv sz. értéke</b>	adatok Ft-ban
		<b>Névérték</b>
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.	453 540 143	543 000 000
INNOVA-INVEST Pénzügyi Zrt.	51 000 000	23 000 000
Nagyvázsonyi Kastélyszálló Kft.	115 840 000	115 840 000
Olimpia Kft.	570 000 000	394 860 000
Secrétaire Kft.	0	100 000
<b>Összesen</b>	<b>1 369 322 834</b>	<b>1 276 100 000</b>

A forgóeszközök között kimutatott eladásra vásárolt értékpapírok összetétele 2014. december 31-én (Ft-ban):

<b>Értékpapírok</b>	<b>Darab</b>	<b>Könyv sz. érték</b>	<b>Névérték</b>
ERSTE Likviditási Alap	22 235 374	32.548.873	22.235.374
MKB IX. kötvény	47 750	482.009.622	477.500.000
MKB XI. kötvény	7 700	77.380.760	77.000.000
<b>Összesen</b>		<b>591.939.255</b>	<b>576.735.374</b>

A fenti értékpapírokból az MKB kötvények az MKB Banknál vezetett értékpapír számlánkon zárolásra kerültek, a bankgaranciáink fedezeteként.

**Aktív időbeli elhatárolások részletezése:**

Megnevezés	2013.12.31	adatok eFt-ban	
		2014.12.31	
<b>Bevételek</b>	<b>5.570</b>	<b>7.085</b>	
ebből:			
Időarányos kamat	4.379	2.768	
Menetjegy üzletág szolgáltatásai	780	641	
Turisztikai üzletág szolgáltatásai	411	3.676	
<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>18.141</b>	<b>92.951</b>	
ebből:			
Hirdetés, reklám		3.561	
Anyagköltség	165	141	
Bérleti díj, használati díj	9.832	54.986	
Egyéb költségek	2.839	2.652	
Turisztikai szolgáltatások	5.305	31.611	
<b>Összesen</b>	<b>23.711</b>	<b>100.036</b>	

**A források összetételének alakulása**

MEGNEVEZÉS	2013.12.31		2014.12.31		Index%
	eFt-ban	Megoszlás %	eFt-ban	Megoszlás %	
<b>Saját tőke</b>	<b>3.541.327</b>	<b>57,08</b>	<b>3.836.004</b>	<b>57,39</b>	<b>108,32</b>
Jegyzett tőke	1.591.000	25,64	1.591.000	23,80	100,00
Eredménytartalék	1.548.161	24,95	1.757.123	26,29	113,50
Lekötött tartalék	67.142	1,08	193.204	2,89	287,75
Mérleg szerinti eredmény	335.024	5,40	294.677	4,41	87,96
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>2.498.803</b>	<b>40,27</b>	<b>2.626.403</b>	<b>39,29</b>	<b>105,11</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.498.803	40,27	2.626.403	39,29	105,11
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>164.483</b>	<b>2,65</b>	<b>221.843</b>	<b>3,32</b>	<b>134,87</b>
<b>Források összesen</b>	<b>6.204.613</b>	<b>100,00</b>	<b>6.684.250</b>	<b>100,00</b>	<b>107,73</b>

Az eredménytartalék változását a 2013. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése, illetve 29.938 e Ft fejlesztési tartalék feloldás és 156 M Ft fejlesztési tartalék képzése okozta.

Hosszú lejáratú-, és hátrasorolt kötelezettségeink nincsenek.



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

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
<b>Kiadások</b>	<b>99.973</b>	<b>111.841</b>
ebből:		
Anyag, alkatrész, közüzemi díjak	727	781
Hirdetés, reklám	2.806	0
Bér és járulékok	93.778	106.752
Egyéb szolgáltatások	293	1.081
Könyvvizsgálati díj	500	750
Turisztikai szolg.	1.749	2.477
Menetjegy üá szolg.	120	0
<b>Bevételek</b>	<b>64.510</b>	<b>110.002</b>
ebből:		
Kapott jutalék	33.743	21.691
Turisztikai szolgáltatások árbevételei	30.264	87.971
Menetjegy szolgáltatások árbevételei	503	340
<b>Összesen</b>	<b>164.483</b>	<b>221.843</b>

**A társaság 2014. évi tevékenységének értékelése, eredmény-kimutatásának részletezése**
**Értékesítés nettó árbevételének összetétele:**

Megnevezés	2013. évi	2014. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Kereskedelmi áruk eladási értéke	0	13	-
Turisztikai szolgáltatások	4,204,266	5.540.676	131,79
Belépőjegy értékesítés árbevételei	559,609	538.287	96,19
Konferencia-, és rendezvényszervezés árbevételei	26,419	62.210	235,47
Repülőjegy értékesítés árbevételei	3,519,702	3.694.794	104,97
Vasúti menetjegy értékesítés árbevételei	4,565	5.290	115,88
Buszjegy értékesítés árbevételei	15,401	4.199	27,26
Hajójegy értékesítés árbevételei	1,535	897	58,44
Egyéb menetjegy értékesítés árbevételei	1,574	359	22,81
Vám üzletág és e-útdíj érték. árbevételei	2,410,710	2.931.669	121,61
Továbbszámlázott szolgáltatások árbevételei	27,941	29.508	105,61
Turisztikai üzletág jutalék és kezelési díj árbevétele	199,515	238.016	119,30
Pénzügyi üzletág jutalék és kezelési díj árbevétele	1,039,089	978.018	94,13
Menetjegy üzletág jutalék és kezelési díj árbevétele	1,408	3,921	278,48
Vám üzletág jutalék és kezelési díj árbevételei	278,044	281.351	101,19
Egyéb szolgáltatások bevételei	148,946	206.662	138,75
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>12,438,724</b>	<b>14.515.870</b>	<b>116,70</b>

**Egyéb bevételek részletezése:**

Megnevezés	2013. évi	2014. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	2 266	8	0,35
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	13 139	39.100	297,59
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	651	3.188	489,71
Repülőjegy extra jutalék	27 282	16.149	59,19
Céltartalék felhasználása	20 000	0	-
Egyéb utólag kapott engedmény	0	0	-
Követelések visszaírt értékvesztése	26 108	1.013	3,89
Kezességek miatti veszteségek megtérülése	2 240	1.576	70,36
Előző évek adóit érintő elszámolások	0	2.122	-
Egyéb bevételek	5 384	10.570	196,32
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>97 070</b>	<b>73.726</b>	<b>75,95</b>

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	2013. évi	2014. évi	adatok eFt-ban
			Index %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kiv.	0	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	159	192	120,75
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	2 345	3.231	137,78
Utólag adott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg r.	668	866	129,64
Céltartalék	0	0	-
Követelések elszámolt értékvesztése	10 018	0	-
Terven felüli értékcsökkenés	989	122	12,34
Adók, illetékek, hozzájárulások	140 553	173.959	123,77
Behajthatatlan követelés, hiányok	26 181	43.893	167,65
Kezességek miatti veszteségek	1 180	1.576	133,56
Egyéb	15 099	525	3,48
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>197 192</b>	<b>224.364</b>	<b>113,78</b>

A költségek alakulása:

Megnevezés	2013. évi	2014. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Üzemanyag	7,680	11.188	145,68
Elektromos áram	18,354	18.487	100,72
Víz- és csatorna díjak	965	747	77,41
Gőz,- hő,- és melegvíz díjak	17	18	105,89
Gázdíj	4,815	3.107	64,53
Anyag, alkatrész	6,398	7.288	113,91
Újság, folyóirat, szakkönyv	595	943	158,49
Egyéb anyagköltség, nyomtatványok	27,460	24.272	88,39
<b>ANYAGKÖLTSÉG</b>	<b>66,284</b>	<b>66.050</b>	<b>99,65</b>
Szállítás-, rakodás-, raktározás költségei	4,500	4.780	106,22
Bérleti díjak	257,980	269.549	104,48
Fenntartási és karbantartási költségek	14,117	11.305	80,09
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	87,814	100.676	114,65
Oktatás és továbbképzés költségei	1,603	1.824	113,79
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	3,383	5.267	155,69
Távközlési szolgáltatások	42,257	44.107	104,38
Szakértői, tanácsadói díjak	49,289	48.546	98,49
Egyéb igénybe vett szolg., jutalékok költségei	172,528	235.420	136,45
<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei</b>	<b>633,471</b>	<b>721.474</b>	<b>113,89</b>
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetéke	631	1.024	162,28
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	47,862	66.224	138,36
Biztosítási díj, adók illetékek	14,171	14.153	99,87
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>62,664</b>	<b>81.401</b>	<b>129,90</b>

**Személyi jellegű ráfordítások:**

Megnevezés	2013. évi	2014. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Béreköltség	836,409	890.373	106,45
Személyi jellegű egyéb kifizetések	60,268	68.700	113,99
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	4	2	50,00
Nyugdíjbiztosítási járulék/SZOCHO	208,600	223.236	107,02
Szakképzési hozzájárulás	10,624	10.350	97,42
Egészségügyi hozzájárulás %-os	5,543	6.267	113,06
Rehabilitációs hozzájárulás, egyéb járulékok	15,432	16.396	106,22
<b>Bérfelrakások</b>	<b>240,203</b>	<b>256.251</b>	<b>106,68</b>

**Pénzügyi műveletek eredményének alakulása:**

Megnevezés	2013. évi	2014. évi	Adatok eFt-ban
			Index
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége	-	-	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19,718	12.854	65,19
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	90,360	111.707	123,62
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>110,078</b>	<b>124.561</b>	<b>113,16</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	21,080	13.536	64,21
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	475	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	63,061	81.485	129,22
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>84,141</b>	<b>95.496</b>	<b>113,50</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>25,937</b>	<b>29.065</b>	<b>112,06</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 757.447 eFt értékben.

## A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

### Pénzügyi helyzet

#### LIKVIDITÁS

		2013	2014	VÁLTOZÁS %
Likviditási ráta	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	1,71	1,79	104,68
Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszközök - Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,71	1,79	104,68
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	<u>Pénzeszközök + Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,43	1,51	105,59
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	13,78	10,78	78,23
Rövid távú működésbiztonsági mutató	<u>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,71	0,79	111,27
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	<u>Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Befektetett eszközök	1,86	2,03	109,14

#### ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

		2013	2014	VÁLTOZÁS %
Kamatfedezet I.	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Fiz. kamatok és kjb.	16,34	20,91	127,
Kamatfedezet II.	<u>Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjb. - Kapott kam. és kjb.</u> Fiz. kamatok és kjb.	17,63	23,11	131,
EBITDA fedezet I.	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció</u> Fiz. kamatok és kjb.	18,29	24,11	131,
EBITDA fedezet II.	<u>Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjb. - Kapott kam. és kjb. + Amortizáció</u> Fiz. kamatok és kjb.	19,58	26,30	134,
Cash-flow fedezet	<u>Adózott eredmény + Amortizáció</u> Fiz. kamatok és kjb.	17,84	24,96	139,
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény + Amortizáció</u> Kötelezettségek	0,15	0,13	86,

**Vagyoni helyzet**
**TŐKESZERKEZET**

		2013	2014	VÁLTOZÁS %
Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen	0,57	0,57	100,00
Eladósodottság aránya	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	0,40	0,39	97,50
Nettó eladósodottság	<u>Kötelezettségek - Követelések</u> Saját tőke	0,51	0,49	96,08
Tőkefeszültségi mutató	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,71	0,68	95,77
Hosszútávú eladósodottság	<u>Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Hátrasorolt kötelez. + Hosszú lejáratú kötelez. + Saját tőke	-	-	-
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	<u>Kötelezettségek</u> Tárgyi eszközök	5,98	5,41	90,47
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke - Immateriális javak	0,75	0,69	92,00
Tőke önfinanszírozás	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Saját tőke	0,09	0,08	88,89

**MŰKÖDŐTŐKE**

		2013	2014	VÁLTOZÁS %
Működő tőke ellátottság	<u>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Eszközök összesen	0,29	0,31	106,90
Működő tőke forgása	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	6,98	7,01	100,43
Szállítók fedezetségi mutatója	<u>Vevőállomány</u> Szállítóállomány	1,16	1,21	104,31
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Saját tőke - Immateriális javak	0,71	0,69	97,18

**Jövedelmi helyzet**
**JÖVEDELMEZŐSÉG**

		2013	2014	VÁLTOZÁS%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,09	0,08	88,8%
Árbevétel-arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,03	0,02	66,6%
Eszközarányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	0,06	0,04	66,6%
Adózott eredmény / Működőtőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	0,19	0,14	73,6%
Sajáttőke-arányos adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	0,10	0,08	80,0%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,03	0,02	66,6%
Eszközarányos adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	0,06	0,05	83,3%
Üzemi eredmény / Saját tőke	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Saját tőke	0,10	0,07	70,0%
Üzemi eredmény / Összes eszköz	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Összes eszköz	0,06	0,04	66,6%
Bruttó haszonrés	<u>Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagi. ráf. + Szem. j. ráf.)</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,04	0,03	75,0%

**TERMELÉKENYSÉG**

		2013	2014	VÁLTOZÁS%
I alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Alkalmazottak átlagos létszáma	38,156	43,591	114,24%
I alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	<u>Adózott eredmény</u> Alkalmazottak átlagos létszáma	1,028	885	86,17%
I alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Alkalmazottak átlagos létszáma	1,057	850	80,42%

### III. Tájékoztató rész

#### 2013. évi társasági adó megállapítása

	adatok eFt-ban
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>312,124</b>
Céltartalék felhasználása	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	28,185
Elszámolt értékvesztés összege, visszaírt értékvesztés	1,013
Fejlesztési tartalék képzés	156,000
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen</b>	<b>185,198</b>
Céltartalék képzés	0
Az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás	43,375
Jogerős határozatban megállapított bírság	164
Adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés	
Behajthatatlannak nem minősülő követelés elengedése	1,518
Egyéb növelő jogcímek	361
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen</b>	<b>45,418</b>
<b>Adóalap</b>	<b>172.344</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>17.234</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 2014-ban a tisztségviselők részére nem történt. A vezető tisztségviselők részére 28.229 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	2013-ben (fő)	2014-ban (fő)	Változás %
Teljes munkaidős (nyugdíjas nélkül)	304	305	100,33
Részmunkaidős (nyugdíjas nélkül)	10	14	140,00
Nyugdíjas	12	14	116,67
<b>Összesen</b>	<b>326</b>	<b>333</b>	<b>102,15</b>

A statisztikai állományi létszám megoszlása:

Megnevezés	2013-ben (fő)	2014-ban (fő)	Változás %
Szellemi foglalkozású	324	332	102,47
Fizikai foglalkozású	1	1	100,00



Béreköltség megoszlása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013-ben	2014-ban	Változás %
Teljes munkaidős (nyugdíjas nélkül)	794 478	840 057	<b>105,74</b>
Részmunkaidős (nyugdíjas nélkül)	19 791	24 359	<b>123,08</b>
Nyugdíjas	22 140	23 925	<b>108,06</b>
Szakmai gyakorlat, megbízás		2 032	-
<b>Béreköltség összesen</b>	<b>836 409</b>	<b>890,373</b>	<b>106,45</b>

Az átlagkereset 2013-ról 2014-re 5,24 %-kal nőtt.

Fluktuáció:

- belépők száma: 57 fő
- kilépők száma: 67 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.)

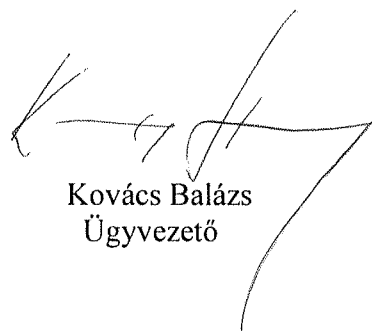
A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy:

Kircsi Erika (1213 Budapest, Puli sétány 5. 4/20.)  
regisztrációs száma: 120035

Az éves beszámolót aláíró személy:

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

Budapest, 2015. május 29.



Kovács Balázs  
Ügyvezető

## I. sz. melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS		2014. december 31.	adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése		Tárgyév
a	b		d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>(Működési)</b>	<b>301 863</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±		312 124
3	2 Elszámolt amortizáció +		43 253
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		-1 013
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±		27 262
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		100 338
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±		57 360
10	9 Vevőkövetelés változása ±		-55 500
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		-88 189
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±		-76 325
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-17 447
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>(Befektetési)</b>	<b>-29 862</b>
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -		-29 862
17	15 Befektetett eszközök eladása +		
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás 17-27. sorok)</b>	<b>(Finanszírozási cash flow,</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>272 001</b>

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

### Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az IBUSZ Utazási Irodák Kft. mellékelt, 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 6 684 250 eFt, a mérleg szerinti eredmény 294 677 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 beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk 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 bizonyítékot 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 záradékkunk (véleményünk) megadásához.

### Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az IBUSZ Utazási Irodák Kft. 2014. 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 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. 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 felelőségünk 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.** 2014. évi üzleti jelentése az **IBUSZ Utazási Irodák Kft.** 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. május 29.



Honti Péter  
ügyvezető

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



Móri Ferencné

kamarai tag könyvvizsgáló

003356