

10871403-7912-113-01
Statisztikai számjel

01-09-266780
Cégjegyzék száma

IBUSZ Utazási Irodák Kft.

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

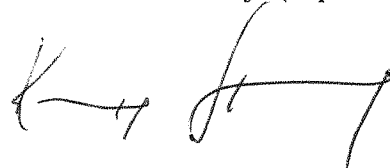
Éves beszámoló

2016

Keltezés: 2017. május 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

12

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
27	B. Forgóeszközök	5 161 495	0	5 549 548
28	I. KÉSZLETEK	13 164	0	4 417
29	Anyagok			
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	13 164		4 417
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	1 041 395	0	899 909
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	814 829		754 399
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	226 566		145 510
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	32 549	0	32 549
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	32 549		32 549
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 074 387	0	4 612 673
50	Pénztár, csekkek	1 446 703		1 532 490
51	Bankbetétek	2 627 684		3 080 183
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	106 832	0	95 127
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 395		12 148
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	92 437		82 979
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	7 166 811	0	7 531 664

Keltetés: 2017. május 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)




10871403-7912-113-01
Statistikai számjel

01-09-266780
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

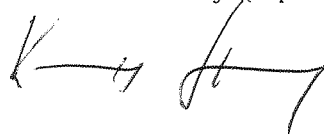
2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	4 107 665	0	4 449 677
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	1 949 003		2 040 465
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	296 000		476 000
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	271 662		342 212
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	2 801 175	0	2 792 575
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: 2017. május 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



IBUSZ Utazási Irodák Kft.

10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

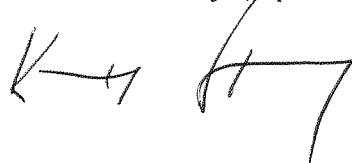
2016. december 31.

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	1 898 484	0	1 886 989
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	24 463	0	15 608
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyoni értékű jogok	24 463		15 608
6	Szellemi termékek	0		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	504 698	0	502 058
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	449 919		445 388
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 316		20 607
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 444		34 409
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	2 019		1 654
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 369 323	0	1 369 323
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 079 540		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: 2017. május 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

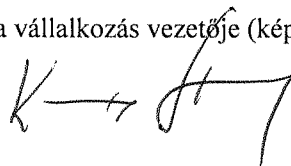
2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 801 175	0	2 792 575
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90	Vevőktől kapott előlegek	229 594		208 211
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	539 228		451 498
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	273 202		200 000
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 759 151		1 932 866
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	257 971	0	289 412
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	122 840		174 779
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	135 131		114 633
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	7 166 811	0	7 531 664

Keltezés: 2017. május 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



6

IBUSZ Utazási Irodák Kft.

10871403-7912-113-01

Statisztikai számjel

01-09-266780

Cégjegyzék száma

21

"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	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	16 976 807		17 415 195
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	16 976 807	0	17 415 195
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	77 483		99 565
8	ebből: visszaírt értékvesztés	4 042		14 835
9	5 Anyagköltség	61 560		63 696
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 932 258		4 111 635
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	64 687		62 203
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	48 495		15 701
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 150 924		11 216 886
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	15 257 924	0	15 470 121
15	10 Bérköltség	903 739		937 065
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 752		81 127
17	12 Bérjárulékok	260 158		267 077
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 240 649	0	1 285 269
19	VI. Értécsökkenési leírás	47 729		48 701
20	VII. Egyéb ráfordítások	263 818		392 325
21	ebből: értékvesztés	10 504		3 735
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	244 170	0	318 344

Keltezés: 2017. május 30.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

be

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

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
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 840		5 773
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	144 080		126 117
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	151 920	0	131 890
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10 221		2 828
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	6 360		2 419
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	104 074		85 299
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	114 295	0	88 127
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	37 625	0	43 763
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	281 795	0	362 107
46	X. Adófizetési kötelezettség	10 133		19 895
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	271 662	0	342 212

Keltezés: 2017. május 30.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



60



AZ IBUSZ UTAZÁSI IRODÁK KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2016.

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 2016. 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%
össz:	1 591 000 000	100,00%

A számviteli politika rövid ismertetése

Üzleti év: január 1- december 31

Az üzleti év a naptári évvel megegyező, a mérlegforduló napja: 2016. december 31.

A mérlegzárás időpontja: 2017. április 30.

A beszámoló formája: Éves beszámoló

A könyvvezetés 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 árak 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 eszközöz 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.
- 4.) 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.

- 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 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 elteltéig 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.
- 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.) **Céltartalékok** 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	2015.12.31		2016.12.31		Index%
	eFt-ban	eFt-ban	eFt-ban	Megoszlás %	
Befektetett eszközök	1.898.484	26,49	1.886.989	25,06	99,39
Immateriális javak	24.463	0,34	15.608	0,21	63,80
Tárgyi eszközök	504.698	7,04	502.058	6,67	99,48
Befektetett pénzügyi eszközök	1.369.323	19,11	1.369.323	18,18	100,00
Forgóeszközök	5.161.495	72,02	5.549.548	73,68	107,52
Készletek	13.164	0,18	4.417	0,06	33,55
Követelések	1.041.395	14,54	899.909	11,95	86,41
Értékpapírok	32.549	0,45	32.549	0,43	100,00
Pénzeszközök	4.074.387	56,85	4.612.673	61,24	113,21
Aktív időbeli elhatárolások	106.832	1,49	95.127	1,26	89,04
Eszközök összesen	7.166.811	100,00	7.531.664	100,00	105,09

Az immateriális javak állományváltozása e Ft-ban:

MEGNEVEZÉS	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés	Alapítás - átszervezés	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.	122444		27480	2390	152314
Növekedés	1745				1745
Csökkenés	10				10
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	124180		27480	2390	154050
NYITÓ ÉCS.	97981		27480	2390	127851
Növekedés	10601				10601
Csökkenés	10				10
ZÁRÓ ÉCS.	108572		27480	2390	138442
NYITÓ NETTÓ É.	24463		0	0	24463
ZÁRÓ NETTÓ É.	15608		0	0	15608

Tárgyi eszközök állományváltozása e Ft-ban:

MEGNEVEZÉS	Ingatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Befejezetlen beruházások	Tárgyi eszközök összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.	628241	205728	167306	2019	1003294
Növekedés	12083	15729	10033		37845
Csökkenés	767	3836	9257	365	14225
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	639557	217621	168082	1654	1026914
Nyitó é.cs.	178322	190411	129862	0	498595
Növekedés	16237	10088	11775		38100
Csökkenés	390	3485	7964		11839
Záró é. cs.	194169	197014	133673		524856
NYITÓ NETTÓ É.	449919	15316	37444	2019	504698
ZÁRÓ NETTÓ É.	445388	20607	34409	1654	502058

A 2016-ban elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 48.701 e Ft volt.

A befektetett eszközök között kimutatott részesedések és üzletrészek értéke 2016. 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.	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
Összesen	1 369 322 834	1 276 000 000

A forgóeszközök között kimutatott eladásra vásárolt értékpapírok összetétele 2016. december 31-én (Ft-ban):

Értékpapírok	Darab	Könyv sz. érték	Névérték
ERSTE Likviditási Alap	22 235 374	32.548.873	22.235.374
Összesen		32.548.873	22.235.374

Aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Megnevezés	2015.12.31	adatok eFt-ban	
		2016.12.31	
Bevételek	14.395	12.148	
ebből:			
Időarányos kamat	504		
Menetjegy üzletág szolgáltatásai	708	494	
Turisztikai üzletág szolgáltatásai	13.183	11.613	
Egyéb		41	
Költségek, ráfordítások	92.437	82.979	
ebből:			
Hirdetés, reklám	12.558	13.459	
Anyagköltség	300	1.402	
Bérleti díj, használati díj	40.250	7.910	
Egyéb költségek	3.678	23.127	
Menetjegy üzletág szolgáltatásai	14.679	3.545	
Turisztikai üzletág szolgáltatások	20.972	33.536	
Összesen	106.832	95.127	

A források összetételének alakulása

MEGNEVEZÉS	2015.12.31		2016.12.31		Index%
	eFt-ban	Megoszlás %	eFt-ban	Megoszlás %	
Saját tőke	4.107.665	57,31	4.449.677	59,08	108,33
Jegyzett tőke	1.591.000	22,20	1.591.000	21,12	100,00
Eredménytartalék	1.949.003	27,19	2.040.465	27,10	104,69
Lekötött tartalék	296.000	4,13	476.000	6,32	160,81
Mérleg szerinti eredmény	271.662	3,79	342.212	4,54	125,97
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	2.801.175	39,09	2.792.575	37,08	99,69
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0		0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0		0
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.801.175	39,09	2.792.575		99,69
Passzív időbeli elhatárolások	257.971	3,60	289.412	3,84	112,19
Források összesen	7.166.811	100,00	7.531.664	100,00	105,09

Az eredménytartalék változását a 2015. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése, a Comore Kft részére történt 200 e Ft pótbefizetés, illetve 180 M Ft fejlesztési tartalék képzése okozta. Hosszú lejáratú-, és hátrasorolt kötelezettségeink nincsenek.



A passzív időbeli elhatárolások részletezése e Ft-ban:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Kiadások	135.131	114.633
ebből:		
Anyag, alkatrész, közüzemi díjak	681	1.138
Bérelti díjak	0	279
Bér és járulékok	119.536	107.912
Egyéb szolgáltatások	1.546	1.058
Könyvvizsgálati díj	750	2.500
Turisztikai szolg.	4.350	1.746
Menetjegy üá szolg.	8.268	0
Bevételek	122.840	174.779
ebből:		
Kapott jutalék	64.435	116.497
Turisztikai szolgáltatások árbevételei	53.405	58.264
Menetjegy szolgáltatások árbevételei	0	18
Hirdetés	5.000	0
Összesen	257.971	289.412

A társaság 2016. évi tevékenységének értékelése, eredmény-kimutatásának részletezése
Értékesítés nettó árbevételének összetétele:

Megnevezés	2015. évi	2016. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Kereskedelmi áruk eladási értéke	70.973	16.842	23,73
Turisztikai szolgáltatások	6.202.903	6.608.545	106,54
Belépőjegy értékesítés árbevételei	569.700	491.501	86,27
Konferencia-, és rendezvényszervezés árbevételei	76.186	48.955	64,26
Repülőjegy értékesítés árbevételei	4.269.400	4.527.860	106,05
Vasúti menetjegy értékesítés árbevételei	10.914	14.475	132,63
Buszjegy értékesítés árbevételei	312	425	136,22
Hajójegy értékesítés árbevételei	595	2.336	392,61
Egyéb menetjegy értékesítés árbevételei	1.041	2.827	271,57
Vám üzletág és e-útdíj érték. árbevételei	3.954.850	3.735.963	94,47
Továbbszámlázott szolgáltatások árbevételei	33.545	43.246	128,92
Turisztikai üzletág jutalék és kezelési díj árbevétele	249.411	214.505	86,00
Pénzügyi üzletág jutalék és kezelési díj árbevétele	989.204	1.157.077	116,97
Menetjegy üzletág jutalék és kezelési díj árbevétele	5.041	4.153	82,38
Vám üzletág jutalék és kezelési díj árbevételei	307.925	285.314	92,66
Egyéb szolgáltatások bevételei	234.805	261.171	111,23
Értékesítés nettó árbevétele	16.976.807	17.415.195	102,58

Egyéb bevételek részletezése:

Megnevezés	2015. évi	2016. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	1.740	2.355	134,34
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	26.430	15.053	56,95
Kapott bírságok, kötbérek, kés. kamat, kártérítés	1.897	5.067	267,11
Repülőjegy extra jutalék	27.445	37.512	136,68
Céltartalék felhasználása	0	0	-
Egyéb utólag kapott engedmény	0	8.745	-
Követelések visszaírt értékvesztése	4.042	14.835	367,02
Kezességek miatti veszteségek megtérülése	85	3.760	442,35
Előző évek adóit érintő elszámolások	12.514	0	-
Egyéb bevételek	3.330	12.238	367,51
Egyéb bevételek összesen	77.483	99.565	128,50

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	2015. évi	2016. évi	adatok eFt-ban
			Index %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kiv.	0	1.670	-
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	0	121	-
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	909	1.003	110,34
Utólag adott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg r. engedmény	1.716	388	22,61
Követelések elszámolt értékvesztése	10.504	3.735	35,56
Terven felüli értékcsökkenés	217	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	174.349	355.003	203,62
Behajthatatlan követelés, hiányok	70.236	15.107	21,51
Kezességek miatti veszteségek	86	3.784	4400,00
Egyéb	5.801	11.514	198,48
Egyéb ráfordítások összesen	263.818	392.325	148,71

A költségek alakulása:

Megnevezés	2015. évi	2016. évi	Adatok eFt-ban
			Index %
Üzemanyag	9.558	10.050	105,15
Elektromos áram	17.975	20.588	114,54
Víz- és csatorna díjak	964	1.176	121,99
Gőz,- hő,- és melegvíz díjak	24	91	379,17
Gázdíj	3.816	3.820	100,10
Anyag, alkatrész	7.158	6.579	91,91
Újság, folyóirat, szakkönyv	759	757	99,74
Egyéb anyagköltség, nyomtatványok	21.306	20.635	96,85
ANYAGKÖLTSÉG	61.560	63.696	103,47
Szállítás-, rakodás-, raktározás költségei	6.104	6.578	107,77
Bérleti díjak	270.747	279.113	103,09
Fenntartási és karbantartási költségek	13.313	9.124	68,54
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	101.816	102.872	101,04
Oktatás és továbbképzés költségei	1.797	5.709	317,70
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	3.153	4.500	142,72
Távközlési szolgáltatások	36.506	30.242	82,85
Szakértői, tanácsadói díjak	77.371	104.295	134,80
Turisztikai szolgáltatások alvállalkozói	3.172.315	3.293.930	103,83
Egyéb igénybe vett szolg., jutalékok költségei	249.136	275.272	110,49
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei	3.932.258	4.111.635	104,56

Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetéke	4.796	1.018	21,23
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	44.859	46.212	103,02
Biztosítási díj, adók illetékek	15.032	14.973	99,61
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	64.687	62.203	96,16

Személyi jellegű ráfordítások:

Megnevezés	2015. évi	2016. évi	Adatok eFt-ban Index %
Béreköltség	903.739	937.065	103,69
Személyi jellegű egyéb kifizetések	76.752	81.127	105,70
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	162	12	7,41
Nyugdíjbiztosítási járulék/SZOCHO	226.966	232.943	102,63
Szakképzési hozzájárulás	11.453	11.370	99,28
Egészségügyi hozzájárulás %-os	7.109	7.320	102,97
Rehabilitációs hozzájárulás, egyéb járulékok	14.468	15.432	106,66
Bérfelrakások	260.158	267.077	102,66

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása:

Megnevezés	2015. évi	2016. évi	Adatok eFt-ban Index
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége	-		
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7.840	5.773	73,64
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	144.080	126.117	87,53
Pénzügyi műveletek bevételei	151.920	131.890	86,82
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10.221	2.828	27,67
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	104.074	85.299	81,96
Pénzügyi műveletek ráfordításai	114.295	88.127	77,10
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	37.625	43.763	116,31

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 508.117 eFt értékben.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

LIKVIDITÁS	2015	2016	VÁLTOZÁS
Likviditási ráta = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,84	1,99	7,85%
Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,84	1,99	8,04%
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad) = $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,47	1,66	13,45%
Dinamikus likviditás = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,09	0,11	30,78%
Időtartam mutató (nap) = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} + \text{Adófiz. köt.}) / 365}$	111,97	117,88	5,28%
Rövid távú működésbiztonsági mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,84	0,99	17,16%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$	2,16	2,36	8,99%

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT	2015	2016	VÁLTOZÁS
Kamatfedezet I. = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	23,89	112,57	371,21%
Kamatfedezet II. = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	27,80	127,00	356,79%
EBITDA fedezet I. = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	28,56	129,79	354,47%
EBITDA fedezet II. = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	32,47	144,22	344,13%
Cash-flow fedezet = $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	31,25	138,23	342,36%
Adósság visszafizető képesség = $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$	0,11	0,14	22,77%

TŐKESZERKEZET	2015	2016	VÁLTOZÁS
Tőkeellátottság = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,57	0,59	3,08%
Eladósodottság aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,39	0,37	-5,14%
Nettó eladósodottság = $\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	0,43	0,43	-0,72%
Tőkefeszültségi mutató = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,68	0,63	-7,97%
Hosszútávú eladósodottság = $\frac{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek} + \text{Saját tőke}}$	0,00	0,00	n.a.
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	5,55	5,56	0,22%
Kötelezettségek / Dologi nettó érték = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	0,69	0,63	-8,20%
Tőke önfinanszírozás = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,07	0,08	116,29%

Leg

MŰKÖDŐTŐKE	2015	2016	VÁLTOZÁS
Működőtőke ellátottság = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,33	0,37	11,15%
Működőtőke forgása = $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	7,19	6,32	-12,18%
Szállítók fedezettségi mutatója = $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	1,51	1,67	10,57%
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték = $\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	0,69	0,63	-8,20%

JÖVEDELMEZŐSÉG I.	2015	2016	VÁLTOZÁS
Sajátőke-arányos adózott eredmény (ROE) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,61%	7,69%	16,29%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,60%	1,97%	22,80%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	3,79%	4,54%	19,87%
Adózott eredmény / Működőtőke = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	11,51%	12,41%	7,85%
Adózott eredmény / Dologi nettó érték = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	6,65%	7,72%	16,00%
Sajátőke-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,86%	8,14%	18,62%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,66%	2,08%	25,27%
Eszközarányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	3,93%	4,81%	22,28%
Tevékenység haszonkulcsa I. = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,44%	1,83%	27,10%
Tevékenység haszonkulcsa II. = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjb.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,67%	2,06%	23,21%
Üzemi eredmény / Saját tőke = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	5,94%	7,15%	20,36%

JÖVEDELMEZŐSÉG II.	2015	2016	VÁLTOZÁS
Üzemi eredmény / Összes eszköz = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Összes eszköz}}$	3,41%	4,23%	24,06%
EBIT / Összes eszköz = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjb.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Összes eszköz}}$	3,97%	4,77%	20,26%
EBIT / Dologi nettó érték = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjb.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	6,96%	8,10%	16,39%
EBITDA / Összes eszköz = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjb.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Amort.}}{\text{Összes eszköz}}$	4,63%	5,42%	16,93%
Befektetés megtérülése (ROI) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	6,61%	7,69%	16,29%
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjb.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	6,92%	8,07%	16,67%
Befektetett tőke hozama (ROIC) = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} * (1 - \text{Társasági adókulcs})}{\text{Összes forrás} - \text{Szállítók} - \text{Passzív időbeli elhatárolások}}$	3,45%	4,22%	22,29%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,61%	7,69%	16,29%
Bruttó haszonrés = $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele} - (\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.})}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	2,82%	3,79%	34,49%

ESZKÖZÖK FORGÁSA	2015	2016	VÁLTOZÁS
Összes eszköz forgási időtartama (nap) = $\frac{\text{Összes eszköz}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	154,09	157,85	2,45%
Készletek forgási időtartama I. (nap) = $\frac{\text{Készletek}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	0,31	0,10	-66,91%
Készletek forgási időtartama II. (nap) = $\frac{\text{Készletek}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	0,28	0,09	-67,29%
Beszedés időtartama (nap) = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	22,39	18,86	-15,76%
Vevőállomány forgási időtartama (nap) = $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	17,52	15,81	90,25%
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) = $\frac{\text{Szállítóállomány}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	12,90	10,65	-17,42%

TERMELÉKENYSÉG	2015	2016	VÁLTOZÁS
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt) = $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	51 759	53 257	2,90%
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Foglalkoztatottak átlagos létszáma}}$	828	1 047	26,35%
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt) = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Foglalkoztatottak átlagos létszáma}}$	744	974	30,78%
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt) = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{Fiz. kam. és kjb.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Amort.}}{\text{Foglalkoztatottak átlagos létszáma}}$	1 012	1 247	23,26%

III. Tájékoztató rész

2016. évi társasági adó megállapítása

	adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	362,107
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	32,280
Elszámolt értékvesztés összege, visszaírt értékvesztés	14,835
Fejlesztési tartalék képzés	180,000
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	227,115
Az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás	48,701
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítás	1,003
Adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés	3,735
Behajthatatlannak nem minősülő követelés elengedése	629
Egyéb növelő jogcímek	9,892
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	63,960
Adóalap	198,952
Adófizetési kötelezettség	19,895

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság részére előleg folyósítása, kölcsönök kifizetése nem volt. Előleg vagy kölcsönfolyósítás 2016-ban a tisztségviselők részére nem történt. A vezető tisztségviselők részére 14.118 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	2015-ben (fő)	2016-ban (fő)	Változás %
Teljes munkaidős (nyugdíjas nélkül)	298	298	100,00
Részmunkaidős (nyugdíjas nélkül)	14	13	92,86
Nyugdíjas	16	16	100,00
Összesen	328	327	99,70

A statisztikai állományi létszám megoszlása:

Megnevezés	2015-ben (fő)	2016-ban (fő)	Változás %
Szellemi foglalkozású	328	327	99,70
Fizikai foglalkozású			-

Bérköltség megoszlása:

Megnevezés	2015-ben	2016-ben	Változás %
Teljes munkaidős (nyugdíjas nélkül)	841 841	876 007	104,06
Részmunkaidős (nyugdíjas nélkül)	26 244	25 323	96,49
Nyugdíjas	29 051	28 910	99,52
Szakmai gyakorlat, megbízás	6 603	6 825	103,36
Bérköltség összesen	903 739	937 065	103,69

adatok eFt-ban

Az átlagkereset 2015-ről 2016-re 4,00 %-kal nőtt.

Fluktuáció:

- belépők száma: 83 fő
- kilépők száma: 78 fő.

1 fő megváltozott munkaképességű dolgozót alkalmaztunk.

Egyéb adatok

Könyvvizsgáló:

Interauditor Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft.

1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18/A

Móri Ferencné (1163 Budapest, Somoskő u. 10.)

A könyvvizsgálat éves díja 2.500 e Ft. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem nyújt.

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, 2017. május 30.



Kovács Balázs
Ügyvezető

1. sz. melléklet

10871403633011301
Statistikai számjel

01-09-266780
Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS
2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Tárgyév
a	b		d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	575 006
2	1	Adózás előtti eredmény ±	362 107
3	2	Elszámolt amortizáció +	48 701
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-11 100
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-686
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-87 730
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	79 130
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	31 441
10	9	Vevőkövetelés változása ±	71 530
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	89 803
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	11 705
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-19 895
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-36 520
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	38 876
17	15	Befektetett eszközök eladása +	2 356
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-200
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, tőke kivonás (tőke szállítás) -	
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 -	200
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	538 286

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
AZ IBUSZ UTAZÁSI IRODÁK KFT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük az **IBUSZ Utazási Irodák Kft.** („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **7.531.664 E Ft**, az adózott eredmény **342.212 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az IBUSZ Utazási Irodák Kft. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint az IBUSZ Utazási Irodák Kft. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van az IBUSZ Utazási Irodák Kft. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekben túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. 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;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 30.



Honti Péter
ügyvezető



Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty u. 16-18. A. ép.
Adószám: 10272172-2-42

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
000171