

AGORA Savaria Nonprofit Kft.

Székhely: 9700 Szombathely, Március 15. tér 5.

Céj.szám: 18-09-108728

Adószám: 18886607-2-18

Stat.szám: 18886607-6020-572-18

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szombathely, 2023.05.08.



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: AGORA Savaria Nonprofit Kft.

Székhely: 9700 Szombathely, Március 15. tér 5.

Cévj.szám: 18-09-108728

Adószám: 18886607-2-18

Stat.szám: 18886607-6020-572-18

Törzstőke nagysága: 4,700 e Ft

Tárgyévi mérlegfőösszeg: 231,666 e Ft

Beszámoló időszaka: 2022.01.01. - 2022.12.31.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés és felügyelő bizottság

Fő tevékenység: **9499'08 M.n.s.egyéb közösségi,társadalmi tevékenység**

Egyéb tevékenységek:

5911 '08 Film-, video-, televízióműsor-gyártás

5912 '08 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

5913 '08 Film-, video- és televízióprogram terjesztése

5914 '08 Filmvetítés

5920 '08 Hangfelvétel készítése, kiadása

6010 '08 Rádióműsor-szolgáltatás

6391 '08 Hírügynökségi tevékenység

7311 '08 Reklámügynöki tevékenység

7312 '08 Médiareklám

7420 '08 Fényképészet

7733 '08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)

7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

7990 '08 Egyéb foglalás

9001 '08 Előadó-művészet

9002 '08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9003 '08 Alkotóművészet

9004 '08 Művészeti létesítmények működtetése
 1820 '08 Egyéb sokszorosítás
 5811 '08 Könyvkiadás
 5813 '08 Napilapkiadás
 5814 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
 5819 '08 Egyéb kiadói tevékenység
 7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
 7740 '08 Immateriális javak kölcsönzése
 8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
 9329 '08 M.N.S.Egyéb Szórakoztatás, Szabadidős Tevékenység

Év közbeni tevékenység változások:

4799'08 Egyéb Nem Bolti, Piaci Kiskereskedelem
 5520'08 Üdülési, Egyéb Átmeneti Szálláshely-Szolgáltatás
 5590'08 Egyéb Szálláshely-Szolgáltatás
 5610'08 Éttermi, Mozdó Vendéglátás
 5621'08 Rendezvényi Étkeztetés
 5629'08 Egyéb vendéglátás
 5630'08 Italszolgáltatás
 6312'08 Világháló-Portál Szolgáltatás
 6820'08 Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetése
 7021'08 Pr, Kommunikáció
 7022'08 Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás
 7320'08 Piac-, Közvélemény-Kutatás
 7830'08 Egyéb Emberierőforrás-Ellátás, -Gazdálkodás
 8219'08 Fénymásolás, Egyéb Irodai Szolgáltatás
 8299'08 M.N.S. Egyéb Kiegészítő Üzleti Szolgáltatás
 8551'08 Sport, Szabadidős Képzés
 8552'08 Kulturális Képzés
 8559'08 M.N.S. Egyéb Oktatás
 8560'08 Oktatást Kiegészítő Tevékenység
 9311'08 Sportlétesítmény Működtetése
 9319'08 Egyéb Sporttevékenység

2. Szervezeti adatok

A vállalkozás tulajdonosai:

Belföldi jogi személyek.

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Szombathely MJV Önkormányzata	9700 Szombathely, Kossuth L.u.1-3.	100.00%	Igen	Igen

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag:

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Szombathely MJV Önkormányzata	9700 Szombathely, Kossuth L.u.1-3.	100.00%	Igen	Igen

A társaság ügyvezetője:

Horváth Zoltán 9700 Szombathely, Söptei út 8.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Név: AUDIKONT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft

Elérhetőség: 9700 Szombathely, Verseny u.1.C.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Németh Tamás

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Maitki Kft

Elérhetőség: 9700 Szombathely, Semmelweis utca 2.

Jelen kiegészítő melléklet a SZT. 16.§.(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

3. Piaci helyzet elemzése

4. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves
Mérleg típusa: 'A' változat
Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással

Mérlegkészítés pénzneme: HUF
Mérleg fordulónapja: 2022.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2023.03.31.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot

Az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

5. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalászási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

6. Értékelési eljárások változása

Az értékelési eljárások az előző évhez képest nem változtak.

7. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Tartósan befektetett eszközök aránya:

Tárgyév:	32.39%	Előző év:	20.66%	Változás:	11.73%
----------	--------	-----------	--------	-----------	--------

Forgó eszközök aránya:

Tárgyév:	67.61%	Előző év:	79.34%	Változás:	-11.73%
----------	--------	-----------	--------	-----------	---------

Tőkeerősség:

Tárgyév:	23.21%	Előző év:	15.32%	Változás:	7.89%
----------	--------	-----------	--------	-----------	-------

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke:

Tárgyév:	53,536 eFt	Előző év:	13,015 eFt	Változás:	40,521 eFt
----------	------------	-----------	------------	-----------	------------

Forgótőke - saját tőke aránya:

Tárgyév:	99.58%	Előző év:	68.20%	Változás:	31.38%
----------	--------	-----------	--------	-----------	--------

Befektetett eszközök összes fedezettsége:

Tárgyév:	71.65%	Előző év:	74.14%	Változás:	-2.49%
----------	--------	-----------	--------	-----------	--------

Saját tőkével fedezett befektetett eszközök:

Tárgyév:	71.65%	Előző év:	74.14%	Változás:	-2.49%
----------	--------	-----------	--------	-----------	--------

Saját tőke - jegyzett tőke aránya:

Tárgyév:	1,143.83%	Előző év:	406.02%	Változás:	737.81%
----------	-----------	-----------	---------	-----------	---------

Saját tőke növekedése:

Tárgyév:	41.76%	Előző év:	75.37%	Változás:	-33.61%
----------	--------	-----------	--------	-----------	---------

Kötelezettségek részaránya:

Tárgyév:	44.50%	Előző év:	68.89%	Változás:	-24.39%
----------	--------	-----------	--------	-----------	---------

Eszközigenyességi mutató:

Tárgyév:	4.31	Előző év:	6.53	Változás:	-2.22
----------	------	-----------	------	-----------	-------

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

Tárgyév: 149.39% Előző év: 83.52% Változás: 65.87%

Likviditási (II) mutató:

Tárgyév: 1.49 Előző év: 0.84 Változás: 0.65

Likviditási gyorsráta értéke:

Tárgyév: 1.08 Előző év: 0.71 Változás: 0.37

Pénzeszközök nagysága:

Tárgyév: 0.41% Előző év: 1.32% Változás: -0.91%

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Nettó termelési érték:

Tárgyév: -104,884 eFt Előző év: -79,717 eFt Változás: -25,167 eFt

Anyagmentes termelési érték:

Tárgyév: -90,758 eFt Előző év: -70,427 eFt Változás: -20,331 eFt

Árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség:

Tárgyév: 7.28% Előző év: 31.07% Változás: -23.79%

Alaptőke jövedelmezősége:

Tárgyév: 477.68% Előző év: 306.00% Változás: 171.68%

Megtermelt pénzjövedelem:

Tárgyév: 36,577 eFt Előző év: 23,672 eFt Változás: 12,905 eFt

Árbevételarányos pénzjövedelem:

Tárgyév: 13.49% Előző év: 51.11% Változás: -37.62%

Tőkearányos pénzjövedelem:

Tárgyév: 68.04% Előző év: 124.05% Változás: -56.01%

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak bruttó értékének változásai:

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termékek	10,521	12	0	0	10,533
Összesen	10,521	12	0	0	10,533

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13,875	644	2,374	0	12,145
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	160,302	21,721	0	0	182,023
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4,835	237,188	0	0	242,023
Összesen	179,012	259,553	2,374	0	436,191

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termékek	6,504	1,011	0	0	7,515
Összesen	6,504	1,011	0	0	7,515

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2,613	729	2,374	0	968
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	150,594	11,055	0	0	161,649
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4,725	196,835	0	0	201,560
Összesen	157,932	208,619	2,374	0	364,177

Eszközök értékvesztése

Követelések eredeti (vételi) értékének és mérlegkészítéskori értékének bemutatása:

Követelések	Eredeti érték (e Ft)	Előző években elszámolt értékvesztés (e Ft)	Tárgyévben elszámolt értékvesztés (e Ft)	Tárgyévben visszaírt értékvesztés (e Ft)	Halmozott (e Ft)
Követelések értékvesztése	0	0	1,603	0	1,603
Összesen	0	0	1,603	0	1,603

Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

Valós értéken történő értékelés

Mérlegforduló napon fennálló vevői követelések értéke: 28,107 e Ft

Egyéb követelések:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adott előlegek	9,385
Áfához kapcsolódó követelések	2,332
Egyéb követelés	37
Szállítóval szembeni követelés	2,840
Összesen	14,594

A társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelése nincs.

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek aktív időbeli elhatárolása	276	7,521	5,177	2,620
Összesen	276	7,521	5,177	2,620

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

2. FORRÁSOK

Jegyzett tőkén kívüli egyéb saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)	Változás oka
Tőketartalék	32,010	3,530	17,627	17,913	
Eredménytartalék	-32,009	43,243	2,538	8,696	
Adózott eredmény	14,382	24,989	16,920	22,451	
Összesen	14,383	71,762	37,085	49,060	

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 17 846 e Ft

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Vevőktől kapott előlegek	775
Pályázati előleg, támogatás	23,190
Óvadék	1,840
Nav-val szembeni kötelezettségek	20,192
Önkormányzattal szembeni kötelezettségek	646
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	17,475
Műszaki fejlesztésre kapott támogatás	18,213
Halasztott fizetendő áfa	1,131
Bizományosi rendezvények elszámolása	1,248
Egyéb kötelezettségek	542
Összesen	85,252

Kapcsolt vállalkozásokat érintő kötelezettségek

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettség nincs.

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55	10,297	608	9,744
Halasztott bevételek	38	26,152	6,215	19,975
Műszaki fejlesztés megvalósulás	19,562	31,836	7,022	44,376
TOP-6.8.2 bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	737	144	593
Összesen	19,655	69,022	13,989	74,688

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek passzív időbeli elhatárolása	0	120	0	120
Összesen	0	120	0	120

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban:

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
1	Televízió műsor összeállítás	14,053
2	Film-, video gyártás	1,590
3	Film-, video terjesztés	4,349
4	Savaria Fórum	23,773
5	Mozi bevétele	29,268
6	Viztorony bevétele	5,131
7	Saját rendezvények bevétele	38,539
8	Bizományos rendezvények bevétele	28,411
9	Terembérleti díjak	67,617
10	Jegyértékesítési jutalék	1,288
11	Közvetített szolgáltatások	57,165
Összesen		271,184

Egyéb bevételek:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Költségvetési támogatás (bértámogatás)	24,227
Önkormányzattól kapott támogatás	345,300
Pályázati támogatások	55,181
Különféle egyéb bevétel	404
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	8,036
Kerekítési különbözet bevételként	3
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	100
Összesen	433,251

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (e Ft)
Pótlékok, kamat, bírság	81
Követelések értékvesztése	1,603
Cégautóadó	830
Gépjárműadó	70
Helyi iparüzési adó	1,922
Behajthatatlan követelés leírt összeg	28
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	48
Összesen	4,582

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (e Ft)
Fizikai	5.00	19,658	43
Szellemi	48.00	229,905	691
Összesen	53.00	249,563	734

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

Csökkentő tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben leírt összeg	923
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	2,706
Összesen	3,629

Növelő tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	2,236
Nem vállalkozás tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	47
Adóévben elszámolt értékvesztés	1,603
Adóévben elengedett követelés	28
Összesen	3,914