



A G-MAGISTRATUS SZÁLLODA ZRT.

Erzsébet Királyné Szálloda***

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2014. május 15-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslát a G-Magistratus Zrt. 2013. évi - számviteli törvény szerinti- beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Laurán Csaba vezérigazgató

2100 Gödöllő, Dózsa Gy. út 2. telefon:(28)816-817 telefax:(28)414-859

www.ekhotel.hu

info@ekhotel.hu

Tisztelt képviselő Testület!

A G-Magistratus Zrt. a törvényi előírásoknak megfelelően elkészítette 2013. évre vonatkozó beszámolóját a tulajdonos által történő jóváhagyás érdekében. A beszámolóhoz mellékelem a Zrt. könyvvizsgálójának és Felügyelő Bizottságának jelentését.

Gödöllő Város Önkormányzata, mint a G-Magistratus Zrt. tulajdonosa tájékoztatására az alábbi igazgatói összefoglalót készítettem a társaság 2013. évi tevékenységéről, melynek elfogadásával zárja le a 2013. évi gazdasági évet:

A G-Magistratus Zrt. alaptevékenysége az Erzsébet Királyné Szálloda üzemeltetése, és üzlethelységeinek bérbe adása.

A G-Magistratus Zrt.:

Mérleg szerinti főösszege: **1.712.102 E Ft,**

Mérleg szerinti eredménye: **- 22.164 E FT.**

1. A szálloda üzemeltetése

A szálloda üzemeltetésében 2013. július elsejével változás történt, egyrészt a G-Magistratus Zrt. vezérigazgatójának a személye megváltozott, másrészt a hatékonyabb működés érdekében, szakmai partnerként egy üzemeltetési tanácsadó cég került bevonására.

A G-Magistratus Zrt. vezetése nagy hangsúlyt fektet azokra a piaci és társadalmi hatásokra, amelyek jelenleg meghatározzák azt a nemzetközi idegenforgalmi trendet, hogy a szolgáltatók megteremtsék a fenntartható turizmusnak a lehetőségét. Ennek keretén belül, olyan komplex szolgáltatások létrehozása a cél, amelyek a fenntarthatóság jegyében születnek. Törekedni kell a környezetbarát, energiatakarékos technológiák bevezetésére, növelni kell a helyi termelésű alapanyagok és termékek részarányát a beszerzésnél. Az Erzsébet Királyné Szálloda is ebben az irányba indult el, -a lehetőségek szerint- magyar gyártású, környezetbarát tisztítószereket alkalmaz, nagy hangsúlyt fektet az „újrapapír” használatára, igyekszik áttérni az energiatakarékos LED-es izzók használatára, a hatékony megtakarítási lehetőségek bevezetésére a lehető legtöbb területen.

Az elmúlt időszakban a vezetés főtevékenysége, a mindennapi üzemeltetési feladatok ellátása és racionalizálása mellett, a szálloda minősítésének az előkészítésére és megvalósítására irányult, amelyet januárban sikerült abszolválni. A minősítési előírásoknak megfelelően, bővítettük a szobákban lévő tájékoztató jellegű nyomtatványok számát. Három nyelvű, színvonalas A-Z –ig vendégtájékoztatókat készítettünk, bekerült a szobákba a TV csatornák kiosztása, valamint egy telefon kezelési tájékoztató, amelyek által sokkal színvonalasabb lett a vendégek informálása.

A másik fontos tevékenysége a vezetésnek a szálloda pozicionálása volt, meghatározni azt az irányvonalat, amelyen haladni kell. Az Erzsébet Királyné Szálloda egy tipikus városi szálloda, amely a vállalati (corporate) ügyfélkörre összpontosít, ezen belül a hangsúlyt pedig a konferencia turizmusra kell fektetni. Ezenkívül törekedni kell az egyéni, szabadidős vendégeknek a megszólítására, a hétvégi „üresjáratok” feltöltésére. Erre a legalkalmasabb módszer az online szállásfoglalási portálokon keresztül különböző csomagok létrehozása, amelyek nem csak szállást tartalmaznak, hanem különböző kulturális és szabadidős tevékenységeket is. Olyan „packagek” alakítottunk ki, amelyek komplexek és lehetőséget biztosítanak a szabadidő tartalmas eltöltésére. A szálláson kívül tartalmaznak egy gasztronómiai élményt, egy kulturális programot: színházi előadást, szimfonikus hangversenyt, kastély-múzeum látogatást. Sajnos ezeknek a csomagoknak a bevezetése egyelőre nem hozták meg azt a növekedést, amit vártunk, de egyértelműen megindult a szabadidős vendégek számának a növekedése, amelyet a 2014-ben átadandó relaxációs sziget tovább fog emelni.

A 2013. évi koncepcióban meghatározott „mini wellness” részleg kialakítása egyelőre nem valósult meg, mert még nem volt kellőképpen előkészítve, nem voltak hozzá megfelelő tervek és számítások. Jelenleg folyik a végleges tervek elkészítése, amelyek részletesen kitérnek úgy a statikai, építészeti, mint a légtechnikai kérdésekre. Terveink szerint ez a beruházás júniusra fog elkészülni, és „rekreációs szigetként” fogjuk bevezetni a piacra. Ezzel a szolgáltatás bővítéssel egyrészt új partnereket tudunk megszólítani és megszerezni, másrészt a már meglévő vendégkörünknek egy olyan pluszt fogunk adni, amellyel hosszútávon megtartjuk őket.

2. Bevételi tervek alakulása

2013-ban összességében 35,25 %-os átlag foglaltságot sikerült elérni, amely az előző évhez képest 1 % növekedést jelent. Az első félév átlagos foglaltsága csak 31,3 % volt, amit az erősebb második félévi foglaltsággal 39,3 % sikerült 35 % fölé vinni. A szálloda vendégköréből adódóan a nyári hónapok nagyon gyengén alakultak, és ezt az erős őszi szezon, amikor a foglaltság 45 és 58 százalék fölé is volt, nem tudta kárpótolni.

A szállodának két fontos bevételi forrása van, az egyik a szállodai szobák és a hozzákapcsolódó garázs illetve terembérllet kiadásából, a másik pedig az üzletek kiadásából származik, a többi bevétel az csak átfutó tétel, mivel nagyrészt tovább számlázott szolgáltatásokat takar.

Árbevételi adatok (1000 Ft-ban)		
	2013 terv	2013 tény
Szállodai árbevétel	153000	147412
Bérbeadás bevétele	21500	19916
Rezsidió bevétele	11000	9651
Egyéb bevételek	400	7480
Értékesítés bevétele	185900	184459

A szálloda árbevétele a tervhez képest közel 1,5 millió forinttal maradt el, ami abból adódik, hogy kevesebb lett úgy a szállodai árbevétel, mint az üzletek bérbeadásából és a rezsiből befolyó bevétel, viszont sikerült növelni a pénzügyi műveletek bevételeit a devizakészletek átváltása révén.

Sajnálatos módon a szálloda udvarban lévő üzletek egy részét nem sikerült kiadni, amely a központban lévő megnövekedett kínálattal és a vállalkozó kedv csökkenésével magyarázható. 2013-ban több üzletnek a bérlője is változott, többek között a Telenor üzleté is, de szerencsére sikerült megállapodni az új tulajdonossal, hogy azonos feltételek mellett tovább bérelje az üzletet.

3. Költségek alakulása

A szálloda vezetése már 2013-ban megkezdte azoknak az intézkedéseknek a bevezetését, amellyel költségeket és energiát lehet megtakarítani. Ezek az intézkedések a TV rendszer teljes átalakításával indultak. Felmondtuk a UPC-vel érvényben lévő szerződésünket és egy úgy saját parabola antennán keresztül működő rendszert építettünk ki.

A fenti intézkedésnek három fontos hozadéka van:

- megszűnt a UPC-nek fizetett havi díj,
- kikerültek a szobákból a „setup boxok” ezáltal csökken az energia fogyasztásunk
- több idegen nyelvű TV adást tudunk biztosítani a vendégeknek.

Beszereltünk a vízrendszerünkbe egy nyomás csökkentőt, aminek szintén több előnye van, egyrészt ha túlnyomás keletkezik a vízmű rendszerében, akkor az nem nálunk fog elfolyni, másrészt ha a valahol megengedik a csapot az alacsonyabb nyomás miatt sokkal kevesebb víz fog fölöslegesen kárba menni.

Az szálloda külső homlokzatát megvilágító izzókat, amelyek a téli időszakban több mint 12 órát működnek, lecseréltük energiatakarékos LED izzókra. Központosítottuk a nyomtatást, az eddigi asztali nyomtatók helyett, egy többfunkciós gépet használunk, amely egyszerre, működik faxként, fénymásolóként, szkennerként és nyomtatóként is. A fenntarthatóság jegyében további olyan intézkedéseket tettünk, amelyek segítik megóvni környezetünket a káros hatásoktól:

- bevezettük a szelektív hulladékgyűjtést
- környezetbarát és hazai tisztítószereket használunk
- a nyomtatásokhoz „újra papírt” használunk.

	2013 terv	2013 tény
Közvetlen. költség összesen	22850	26813
Belső személyi költség	32877	34918
Külsős személyzetet költsége	7400	8380
Személyi költség összesen	40277	43298

A közvetlen költségek emelkedése az étteremben generált magasabb forgalomból adódik, hiszen ha több vendég van nagyobb a reggeli létszám és ezáltal növekednek a költségeink.

A belső személyi költség emelkedése abból adódik, hogy több kolléga is hosszabb ideig betegállományba volt, illetve történtek személyi változások, amelyek azzal jártak, hogy folyamatos magas színvonalú üzemeltetés érdekében, ezekben az átmeneti időszakokban két embernek kellett fizetni a munkabérét.

A külsős személyzet költségének a növekedése, abból adódik, hogy a közösségi terek tisztántartását kiszerveztük, hogy egy kézben legyen az egész takarítás.

	2013 terv	2013 tény
Tisztítószer	400	266
Segédanyag	3700	3566
Közvetlen anyagköltség	4100	3832
Fogyóeszköz	100	32
Védő-munkaruha	0	46
Fogyóeszközök	100	78
Mosoda költsége	3500	3893
Értékesítés közvetlen költsége	7700	7803

Az értékesítés közvetlen költségének az összege a tervek szerint alakult, a tervtől történő kismértékű eltérés, a nagyobb mennyiségű mosatás miatt van.

	2013 terv	2013 tény
Áram	17500	15887
Víz-csatorna	2800	1159
Távhő díja	10000	9852
Energia	30300	26898
Karbantartó anyag	2200	4076
Szerződéses karbantartás	6300	6700
Fenntartási költség	8500	10776
Technikai költségek	38800	37674

A technikai költségeknél összességében egy kismértékű megtakarítást értünk el, amely az energiafelhasználás hatékonyabbá tételéből adódik, bár ez egy magasabb karbantartási anyagköltséggel járt, de ez hosszú távon további megtakarítás eredményez.

	2013 terv	2013 tény
Reklámköltség	1500	1401
Szállodai jutalék	2500	2981
Értékesítési költségek	4000	4382

A szálloda reklám költségei a tervek szerint alakultak, viszont az intenzívebb megjelenés az interneten és az ebből származó vendéglétszám emelkedés egy magasabb jutalék kifizetését eredményezte

	2013 terv	2013 tény
TV csatornák díja	3100	2302
Jogdíj	570	308
TV díjak + Artisjus	3670	2610
Posta költség	500	131
Mobil telefon	2500	765
Bérelt vonal, Internet	1300	554
Telefon, ISDN, postaköltség	4300	1450
Kommunikáció költsége	7970	4060

Az egész szállodában átalakítottuk a TV szolgáltatást, a költséges UPC rendszer helyett kiépítettünk egy saját parabola antennával működő rendszert, amellyel jelentős költségmegtakarítást értünk el ezen a területen. További jelentős költség megtakarítás fedezhető fel a telefonálás és az internet területén is, amely nagyrészt a túl tervezésből és egy szolgáltató váltásból adódik.

	2013 terv	2013 tény
Irodai költségek	550	227
Bankköltségek	1800	1863
Jogi tanácsadás díja	1500	1255
Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3400	2840
Illetékek, engedélyek díja	50	204
Szakértői díjak, illetékek	4950	4299
Adminisztrációs költség	7300	6389

Az odafigyelés eredményeképpen az irodai költségeknél a nyomtatványok és az irodaszerek felhasználásánál sikerült egy kis megtakarítást elérni. A banki költségeket egy szerződés módosítás eredményeképpen sikerült csökkenteni, így a tervezethez képest csak kismértékű a növekedés.

	2013 terv	2013 tény
Egyéb bérleti díjak	600	719
Rovarirtás, csatorna tisztítási költség	200	152
Szemétszállítás	550	554
Egyéb költség	450	289
Szállítási költség	0	17
Szakmai szervezetek tagsági díj	0	249
Egyéb üzemeltetési költség	1800	1980

Az egyéb üzemeltetési költségek kismértékű növekedése a be nem tervezett tagdíjakból és a szálloda minősítésének a díjából adódik.

	2013 terv	2013 tény
Értékesítés bevétele	185900	184459
Közvetlen. költség összesen	22850	26813
Személyi költség összesen	40277	43298
Értékesítés egyéb költségei	67570	62288
Összes üzemeltetési költség	130697	132399
%	70,30%	71,78%
GOP - Üzemeltetési eredmény	55203	52060
%	29,70%	28,22%

A szálloda nettó üzemeltetési eredménye a fenti táblázatban látható. A GOP - vagyis üzemeltetési eredmény- alatt az összes nettó bevételnek és az összes nettó, a szálloda napi üzemelési tevékenységéhez szükséges költség különbözetét értjük.

Összességében látható, hogy az üzemeltetési eredménye közel 3 millió forinttal marad el a tervhez képest, ami egyrészt a másfél millió forint bevétel elmaradásból és az ugyanakkora költség növekedésből tevődik össze.

	2013 terv	2013 tény
GOP - Üzemeltetési eredmény	55203	52060
Adók, biztosítások, management díjak	4290	8740
Ingatlan bérleti díja	12000	12000
Követelések elszámolt értékvesztése	0	15628
Amortizáció	38890	37856
Üzemi tevékenység eredménye	23	-22164

Az üzemi tevékenység eredményének számításához a GOP-ból levonásra kerülnek még az alábbi költségek:

- Adók (Pl. Iparűzési adó), biztosítások, management díjak esetében a tervnél magasabb összeg, több tényező együttes hatásának az eredménye, nem volt betervezve a júliustól fizetendő management díj, több adót kellett fizetni, illetve itt van nyilvántartva az előző éveket érintő ráfordítások. Itt kívánom megjegyezni, hogy a megállapodáshoz képest, a szálloda működésének megismerése és racionalizálása után, a hosszú távú együttműködés érdekében a partner az üzemeltetés után járó díj összegét 50 % - al csökkentette.
- Az önkormányzatnak fizetett ingatlan bérleti díja a terv szerint alakult és került megfizetésre.

- A határidőn túli követelés miatt értékvesztést számoltunk el, melynek összege 15.628 E FT. A peresített követelést a bíróság megítélte, de a jogerős bírósági végzés ellenére pénzügyi teljesítés nem történt. Az értékvesztés összege a tervekben nem szerepelt.
- Az amortizáció, mely az ingatlan értékének a 2 %

4. Kötelezettségek alakulása

Tartalmában kétféle lejárt kötelezettség szerepel a könyvekben. Az egyik a 2008. évi beruházáshoz kapcsolódó garanciális visszatartás, amely tétel teljes egészében vitatott kötelezettség. A teljesítés minőségével és tartalmi megfeleléssel, azaz garanciális tételekkel kapcsolatosan merültek fel igények.

A másik jelentős nagyságrendű kötelezettség az Önkormányzattal szemben (kapcsolt fél) keletkezett 2009 és 2012 évek között bérleti díj szerződéssel kapcsolatosan.

A szálloda a tevékenységből nem tudta kitermelni ezt az összeget egyetlen évben sem, hiszen a beruházás befejezését követően kirobbant a gazdasági világválság, amelynek következtében a szállodai szolgáltatások iránti igény jelentősen lecsökkent, így az éppen piacra kerülő új komplexum nem vált keresetté olyan nagyságrendben, amelyet 2006 évben kalkuláltak.

5. Összegzés

A szálloda gazdálkodásáról elmondható, hogy stabil, a szállodai kapacitás kihasználtság növekedésnek indult, a működési költségekre a bevételek fedezetet nyújtanak, az üzemeltetési eredmény pozitív.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a G-Magistratus Szálloda Zrt. 2013. évi beszámolójának jóváhagyását, és az előterjesztés elfogadását.

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100. KASZAI Dózsa Gy. u. 2.
Adószám: 13548346-2-13
Laurán Csaba
Vezérigazgató

Gödöllő, 2014 április 28

1	3	5	4	8	3	4	6	5	5	1	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	1	0	-	0	4	0	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

G-Magistratus Zrt

a vállalkozás megnevezése

2100, Gödöllő Dózsa György út 2.

a vállalkozás címe, telefonszáma

ÉVES BESZÁMOLÓ

2013 évi beszámoló

üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete:

2013-01-01

Beszámolási időszak vége:

2013-12-31

mérleg

eredménykimutatás

kiegészítő melléklet

könyvvizsgálói jelentés

Keltezés: Gödöllő, 2014. április 23.

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Adószám: 13548346-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Adószám: 13548346-2-13

1	3	5	4	8	3	4	6	5	5	1	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	1	0	-	0	4	0	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

G-Magistratus Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013-12-31

MÉRLEG "A" VÁLTOZAT - ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 586 512	0	1 562 737
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	120	0	0
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	120		0
06.	4. Szellemi termékek	0		0
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	6. Immateriális javakra adott előleg	0		0
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 586 392	0	1 562 737
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 578 633		1 545 748
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 284		1 697
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	489		3 038
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	0		7 343
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	3 986		4 911
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Keltezés: Gödöllő, 2014. április 23.

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, DP: H. Gy. u. 2.
Adószám: 13548346-2-13

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	5	4	8	3	4	6	5	5	1	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	1	0	-	0	4	0	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

G-Magistratus Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013-12-31

MÉRLEG "A" VÁLTOZAT - ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	142 776	0	146 131
28.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	153	0	127
29.	1. Anyagok	153		127
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
31.	3. Növendék, hízó- és egyéb állatok	0		0
32.	4. Késztermékek	0		0
33.	5. Áruk	0		0
34.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
35.	II. KÖVETELÉSEK (35.-41. sorok)	120 409	0	114 418
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	15 383		15 580
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39.	4. Váltókövetelések	0		0
40.	5. Egyéb követelések	105 026		98 838
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0		0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (43.-47. sorok)	0	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
45.	2. Egyéb részesedés	0		0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (49.-50. sorok)	22 214	0	31 586
50.	1. Pénztár, csekkek	2 837		1 165
51.	2. Bankbetétek	19 377		30 421
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (52.-54. sorok)	17 619	0	3 234
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 619		1 000
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 000		2 234
55.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	1 746 907	0	1 712 102

Keltezés: Gödöllő, 2014. április 23.

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Adószám: P.H.3548346-2-13

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	5	4	8	3	4	6	5	5	1	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	1	0	-	0	4	0	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	3
---	---

G-Magistratus Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013-12-31

MÉRLEG "A" VÁLTOZAT - FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	1 256 673	0	1 234 509
58.	I. JEGYZETT TŐKE	1 583 800		1 583 800
59.	58. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-14 973		-14 973
61.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-218 371		-312 154
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
65.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-93 783		-22 164
68.	E. Céltartalékok (69.-71.)	0	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	0		0
71.	3. Egyéb céltartalék	0		0
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	417 005	0	411 601
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	0	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévővállalkozással szemben	0		0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Keltezés: Gödöllő, 2014. április 23.

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Adószám: P.H. 1-2-48346-2-13

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	5	4	8	3	4	6	5	5	1	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	1	0	-	0	4	0	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	4
---	---

G-Magistratus Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013-12-31

MÉRLEG "A" VÁLTOZAT - FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.)	0	0	0
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsön	0		0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0		0
80.	3. Tartozások kötvénykiadásból	0		0
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83.	6. Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84.	7. Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévővállalkozással szemben	0		0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)	417 005	0	411 601
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	363		1 015
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 349		9 422
92.	5. Váltótartozások	18 771		18 771
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	261 527		262 294
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb vállalkozással szemben	0		0
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	128 995		120 099
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	73 229	0	65 992
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 297		2 135
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 136		5 407
101.	3. Halasztott bevételek	62 796		58 450
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	1 746 907	0	1 712 102

Keltezés: Gödöllő, 2014. április 23.

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Adószám: 13348346-2-13

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	5	4	8	3	4	6	5	5	1	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	1	0	-	0	4	0	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

G-Magistratus Zrt

Beszámolási időszak kezdete:

2013-01-01

Beszámolási időszak vége:

2013-12-31

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	170 040		176 979	01.
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0	02.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	170 040	0	176 979	03.
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0	04.
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0	05.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0	06.
III.	Egyéb bevételek	7 864		4 862	07.
	III. sorból visszaírt értékvesztés	0		61	08.
05.	Anyagköltség	22 219		19 719	09.
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	165 421		62 400	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 923		3 568	11.
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	278		389	12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	37 820		26 424	13.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	229 661	0	112 500	14.
10.	Béreköltség	24 350		25 838	15.
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 296		2 456	16.
12.	Bérfárulékok	6 608		6 624	17.
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	33 254	0	34 918	18.
VI.	Értékcsökkenési leírás	19 799		37 856	19.
VII.	Egyéb ráfordítások	2 772		20 759	20.
	VII. sorból értékvesztés	0		15 628	21.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-107 582	0	-24 192	22.

Keltezés: Gödöllő, 2014. április 23.

G-MAGISTRATUS ZRT

2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2. a vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: P.H.48346-2-13

1	3	5	4	8	3	4	6	5	5	1	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	1	0	-	0	4	0	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	2
---	---

G-Magistratus Zrt

Beszámolási időszak kezdete:

2013-01-01

Beszámolási időszak vége:

2013-12-31

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0	23.
	13. sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0	24.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0	25.
	14. sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0	26.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0	27.
	15. sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0	28.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	38		195	29.
	16. sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0	30.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 885		2 423	31.
	17. sorból értékelési különbözet	0		0	32.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	4 923	0	2 618	33.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0	34.
	18. sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0	35.
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 210		265	36.
	19. sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	375		0	37.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek, értékvesztése	0		0	38.
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		10	39.
	21. sorból értékelési különbözet	0		0	40.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	2 210	0	275	41.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 713	0	2 343	42.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	-104 869	0	-21 849	43.
X.	Rendkívüli bevételek	11 398		0	44.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0	45.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	11 398		0	46.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-93 471		-21 849	47.
XII.	Adófizetési kötelezettség	312		315	48.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	-93 783		-22 164	49.
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0	50.
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0	51.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F.+22.-23.)	-93 783	0	-22 164	52.

Keltezés: Gödöllő, 2014. április 23.

G-MAGISTRATUS ZRT a vállalkozás vezetője (képviselője)
2100 Gödöllő, P. H. J. u. 2.
Adószám: 13548346-2-13

G-Magistratus Zrt	Cégjegyzék száma									
2100, Gödöllő Dózsa György út 2.	1	1	-	1	3	-	0	4	0	8 6 2

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. évi beszámolóhoz

Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a társaság 2013. január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készül.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a 2000 évi C törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A kiegészítő melléklet a mérleg és eredmény kimutatás számszaki adatainak kiegészítését, magyarázatát szolgálja. Mindezen túl olyan általános és tájékoztató jellegű információkat is tartalmaz, amelyek ugyan a gazdálkodóról szólnak, ugyanakkor közvetlenül nem kapcsolódnak a beszámoló többi részéhez.

Az éves beszámoló kiegészítő mellékletének felépítése, fő részei a következők:

A. Általános jellegű kiegészítések

B. Specifikus jellegű kiegészítések

- mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

C. Tájékoztató jellegű kiegészítések

A vállalkozás beszámoló készítési kötelezettsége

A vállalkozás éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően kiegészítő mellékletet is kell készítenie. A beszámolóban közzétett adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva, azt mérlegképes könyvelő állította össze.

1. A Társaság bemutatása

A társaságot 2005. július 1.-én alapították.

A vállalkozás székhelye: 2100 Gödöllő, Dózsa György u. 2.

A tárgy év végén a fennálló tulajdonosi szerkezet alapján a cég törzstőkéjének megoszlása:

Tulajdonosok

Gödöllő Város Önkormányzat
2100 Gödöllő, Szabadság tér 7.)

Részvény darabszám:

15.838 db

Névérték:

1.583.800 eFt

A G-Magistratus Zrt.-t a Gödöllő főterén kialakított Erzsébet Királyné Szálloda üzemeltetésére hozták létre. A szálloda épülete Gödöllő Város Önkormányzatának tulajdona, melyet a 100%-ban a Gödöllő Város Önkormányzatának tulajdonában álló Zrt. bérleti szerződés keretében üzemeltet. A szálloda 2008 március 1.-én kezdte meg működését. Az épület 62 szobával, egy étterem-kávéházzal, egy belső terasszal, egy szekció-, és egy bálteremmel, valamint bérbe adható üzlethelyiségekkel és egy mélygarázzsal rendelkezik. A társaság az üzemeltetést a kezdeti időszakban albérletbe adta, így ekkor jellemzően csak bérleti díj bevételekkel rendelkezett, majd 2011. május 1.-én átvette az Erzsébet Királyné Szálloda működtetését. A Zrt.-nek. 2011 első négy hónapjában a korábbiaknak megfelelően szintén csak bérleti díj bevételei voltak. 2011. május 1.-től a szálloda és az üzlethelyiségek üzemeltetését közös megegyezéssel a társaság. visszavette a korábbi albérletől, és ettől az időponttól kezdődően megjelentek a Zrt könyveiben a szálloda üzemeltetéséből származó bevételek és ráfordítások is, valamint az alkalmazottak bérköltségei.

2013 júliusában a G-Magistratus Zrt. az Accent Hotels Management Kft.-vel kötött szerződést, amely alapján az Accent Hotels szakmai partnerként aktívan részt vesz az üzemeltetésben, az értékesítésben és marketing tevékenységben.

A szálloda három csillagos besorolású, szolgáltatási portfólióját tekintve városi szálloda. Jelenleg a Zrt. a szálloda üzemeltetését és az üzlethelyiségek bérbe adását végzi, az étterem-kávéház működtetését albérleti konstrukcióban, de a szállodával szoros szakmai együttműködésben egy külső vállalkozó, a Monarchia Rétesház biztosítja

A társaság tevékenységét 8 teljes, és 1 részmunkaidős alkalmazottal látja el. A szálloda takarítását külső vállalkozó végzi, vállalkozási szerződés keretében. A szakipari tevékenységeket (gépészeti-, villamos karbantartás, könyvvitel, őrszolgálat) szintén szerződéses partnerek szolgáltatásai fedik le.

A szálloda vendégköre jelentős mértékben üzleti (corporate) és rendezvény (MICE) vendégekből áll, adottságainak köszönhetően. Fontos partnerei a Gödöllőre és környékére települt külföldi érdekeltségű vállalatok, melyek a kis távolság okán előszeretettel veszik igénybe szállodánk szolgáltatásait. A vendégek 70%-a külföldi, míg a belföldiek részaránya 30% körül alakul. Az üdülő turizmus (leisure) jelenleg alacsony arányban képviselteti magát, melynek oka részben a szálloda szolgáltatásaiban keresendő, mivel számukra jelenleg nem tudunk szállodán belül vonzó szolgáltatásokat nyújtani. Másrészt a környezetünk nem rendelkezik olyan egyedi attrakciókkal, melyek több éjszakás tartózkodást tudnának generálni.

Mivel ez a szegmens a nyári időszakban hiányzik a szálloda forgalmából, a tulajdonossal egyeztetve, a recepcióval közvetlen kapcsolatban álló három üzlethelyiség átalakításával 2013 során egy wellness központ kialakítása kezdődött meg, egy 6 fős jacuzzival, két szaunával, illetve kardio-fitness gépekkel felszerelve. Ez a terület a kihasználtság függvényében a helyi lakosság igényeit is ki tudja majd szolgálni, ami további bevételi lehetőség a szálloda részére. Ezt a szolgáltatást a rendezvényszervezők is folyamatosan keresik, amikor helyszínt keresnek partnereik számára.

Összességében kijelenthető, hogy a szálloda hiánypótló beruházás volt, a szolgáltatások a jelenlegi partnerek felé magas áron értékesíthetők. A fejlesztések fogadtatásakor az is beigazolódott, hogy a Gödöllőre érkezők keresik a jobb minőséget, a magasabb szolgáltatási színvonalat, amiért hajlandóak akár magasabb árat is fizetni.

A. Általános jellegű kiegészítések

1. A vállalkozás tevékenysége

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Szállodai szolgáltatás
- Ingatlankezelés

A tevékenységi körök tekintetében az üzleti év folyamán nem történt változás.

2. Számviteli politika

A Társaság a beszámoló elkészítésekor és a könyvvizeteskör a magyar számviteli törvényben meghatározott alapelveket érvényesíti, attól csak a törvényben meghatározott, szabályozott módon tér el. A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változásokkal együtt az alábbiak

A Társaság könyvvizetésének módja kettős könyvelés, az egységes számlakeret előírásai szerint, melynek alapján az üzleti évről 12.31-i fordulónappal éves beszámolót készít, melynek formája a következő:

- Mérleg „A” típusú
- Eredménykimutatás „A” típusú összköltség eljárással
- Kiegészítő melléklet

2.1 Mérlegkészítés időpontja: a mérlegkészítés napja 2013. március 31.

2.2 Könyvvizetés rendszere

A vállalkozás a Számviteli törvényben meghatározott, a gazdasági formájának megfelelő kettős könyvvizetési rendszert vezet, mely lezárásának időpontja a beszámoló fordulónapja, vagyis december 31.-e. A költségelszámolás könyvelése kizárólag 5. számlaosztályba történik.

2.3 Leltározási módok

A vállalkozás az immateriális javakról, tárgyi eszközökről állományát egyeztetéssel leltározza, anyag- és áru készletéről nem vezet folyamatos nyilvántartást, a mérlegforduló napján leltárt készít.

2.4 Jelentős összegű hiba

A társaság az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának tekinti a mérleg főösszegének 2 %-át meghaladó helyesbítést, a vállalkozásra kialakítandó megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekinti, a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke 20 %-ot meghaladó változást előidéző helyesbítést.

2.5 Értékelési módok, eljárások

1. Minősítési elvek a befektetett eszközöknél:

A vállalkozás befektetett eszköznek minősít minden olyan eszközt, melyeket a vállalkozás tartós jövedelemszerzés céljára vásárolt illetve állított elő. Amennyiben a beszerzett illetve előállított eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert eszköz a tevékenységet tartósan már nem szolgálja, akkor az eszköz a forgóeszközök közé kerül.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseire, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíraira, egyéb pénzügyi befektetéseire a vállalkozás értékvesztést csak abban az esetben számol el, ha az tartósnak és jelentős összegben mutatkozik, tehát meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át. A tárgyi eszköz bekerülési értékébe beleszámít minden olyan, az eszközbeszerzésével, üzembe helyezésével kapcsolatos költség, mely az aktiválásig felmerült, illetve az előállítással szoros kapcsolatban van és megfelelő mutatók, jellemzők segítségével az eszközre elszámolható.

2.6 Forgóeszközök értékelése

A készletek bekerülési értéke a beszerzési ár, engedményekkel csökkentett, felárral növelt, raktárba való besszállításig felmerült a termékhez egyértelműen hozzárendelhető szállítási, biztosítási, egyéb költség, valamint importbeszerzés esetén vámot, vámkezelési díjat, fogyasztási adót és bizományosi jutalékot is tartalmazza. Csökkenés esetén a társaság az átlagár szerinti módszert alkalmazza. Valuta és devizaeszközeink és kötelezettségeink MNB középárfolyamon kerülnek a könyvekbe. Év végén december 31-i MNB középárfolyamon történik az átértékelésük.

Céltartalék képzés: a vállalkozás csak a törvény által előírt esetekben képez céltartalékot.

2.7 Amortizáció elszámolási módszere

Az immateriális javak amortizációja: az alapítás- átszervezés aktivált értéke 3 év alatt kerül leírásra. A társaság tárgyi eszközeinek értékcsökkentését a Társasági adó és osztalékadó törvénynek megfelelően állapítja meg, és számolja el. Ez alól csak az ingatlanok jelentenek kivételt. A vállalkozás az aktivált ingatlanjai után 2% lineáris leírási kulcsot alkalmaz.

2.8 Tárgyi eszköz értékcsökkenésének elszámolásánál az 100.000 Ft értékhatár alkalmazása Az 100.000 Ft értékhatárt el nem érő befektetett eszközöket a vállalkozás egy összegben, az aktiválásuk napján számol el értékcsökkenést. Ezeket, az eszközöket külön tartjuk nyilván. Kivételt képeznek azonban ez alól az egynemű eszközök, melyek fajtájuk szerint csoportosan szerepelnek a tárgyi eszköz analitikánkban.

2.9 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására abban az esetben kerül sor, ha az eszközértéke tartósan csökken, tevékenység változás, szervezeti és egyéb változás miatt feleslegessé válik, megsemmisül, megrongálódik és emiatt rendeltetésének megfelelően nem használható. Abban az esetben, ha a fenti okok megszűnnek, az értékcsökkenés visszairásra kerül.

3. Eltérés a számviteli alapelvektől: a társaság nem tér el a számviteli alapelvektől.

4. A gazdálkodó valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének átfogó jellemzése

4.a.) A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen:

MÉRLEG

Eszközök (mérleg főösszeg): 1 712 102 e Ft

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez		%
		Nőtt	Csökktent	
	%	ezer Ft		
a	b	c	d	e
A. Befektetett eszközök	91,28%	0	23 775	98,50%
B. Forgóeszközök	8,54%	3 355	0	102,35%
C. Aktív időbeli elhatárolás	0,19%	0	14 385	18,36%
Eszközök összesen	100,00%	0	34 805	98,01%

Források (mérleg főösszeg): 1 712 102 e Ft

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez		%
		Nőtt	Csökkt	
	%	ezer Ft		
a	b	c	d	e
D. Saját tőke	72,10%	0	22 164	98,24%
E. Céltartalék	0,00%	0	0	0,00%
F. Kötelezettségek	24,04%	0	5 404	98,70%
G. Passzív időbeli elhatárolás	3,85%	0	7 237	90,12%
Források összesen	100,00%	0	34 805	98,01%

4.b.) Az Eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen:

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Mérleg szerinti eredmény -22 164 E ft

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez		%
	%	Javulás	Romlás	
		ezer Ft		
A. Üzemi tevékenység eredménye	1,11	83 390,00	0,00	0,22
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-0,11	0,00	370,00	0,86
C. Szokásos vállalkozási eredmény	1,00	83 020,00	0,00	0,21
D. Rendkívüli eredmény	0,00	0,00	11 398,00	0,00
E. Adózás előtti eredmény	1,00	71 622,00	0,00	0,23
F. Adózott eredmény	1,01	71 619,00	0,00	0,24
G. Mérleg szerinti eredmény	1,01	71 619,00	0,00	0,24

4.c.) A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása

A vállalkozás vagyoni helyzetét, illetve annak alakulását a következő mutatókkal szemléltethetjük

	Megnevezés	Számítási mód	eFt	%	
			tárgyév	tárgyév	előző év
1.	Saját tőke növekedés mértéke	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} - \text{saját tőke}}{\text{saját tőke}}$	$\frac{-22\,164}{1\,234\,509}$	-1,80%	-7,46%
2.	Saját tőke részarány	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}}$	$\frac{1\,234\,509}{1\,712\,102}$	72,10%	71,94%
3.	Befektetett eszk. fedezettsége	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{1\,234\,509}{1\,562\,737}$	79,00%	79,21%

4.d.) A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása

A vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetét és változását az alábbi legfontosabb mutatókkal jellemezzük:

Sorszám	Megnevezés	Számítási mód	eFt		
			tárgyév	tárgyév	előző év
1.	Likviditási mutató I. (Fizető képesség)	$\frac{\text{pénz állomány} - \text{rövid lej. kötelezett.}}{\text{rövid lej. kötelezett.}}$	$\frac{31\,586}{411\,601}$	7,67%	5,33%
2.	Likviditási mutató II.	$\frac{\text{forgóeszközök} - \text{rövid lej. kötelezett.}}{\text{rövid lej. kötelezett.}}$	$\frac{146\,131}{411\,601}$	35,50%	34,24%
3.	Likviditási mutató III.	$\frac{\text{pénzáll.} + \text{követelés} - \text{rövid lej. kötelezett.}}{\text{rövid lej. kötelezett.}}$	$\frac{146\,004}{411\,601}$	35,47%	34,20%
4.	Eladósodottság	$\frac{\text{kötelezettségek} - \text{saját tőke}}{\text{saját tőke}}$	$\frac{411\,601}{1\,234\,509}$	33,34%	33,18%

A pénzügyi helyzet további jellemzésére alkalmazott mutatók:

megnevezés	számítási mód	e Ft.	tárgyév	előző év
gyorsráta mutató	$\frac{\text{Forgóeszk.-készlet}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$\frac{146\,004}{411\,601}$	0,35	0,34
vevőállomány aránya	$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{szállítóállomány}}$	$\frac{15\,580}{9\,422}$	1,65	2,09

4.e.) A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

A vállalkozás jövedelmi helyzetét az alábbiak szerint mutatjuk be.

Sorszám	Megnevezés	Számítási mód	e Ft	%	
			tárgyév	tárgyév	előző év
1.	Árbevétel arányos szokásos váll. eredmény	<u>szokás v. eredmény =</u> nettó árbevétel+egyéb bev.+pü-i műv bev.	<u>-21 849</u> 184 459	-11,84%	-57,36%
2.	Árbevétel arányos üzleti eredmény	<u>üzleti eredmény =</u> nettó árbevétel+ egyéb bev.	<u>-24 192</u> 181 841	-13,30%	-60,47%
3.	Saját tőke arányos szokásos váll. eredmény	<u>szokás váll.eredmény =</u> saját tőke	<u>-21 849</u> 1 234 509	-1,77%	-8,34%
4.	Saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	<u>mérleg szerinti eredm.=</u> saját tőke	<u>-22 164</u> 1 234 509	-1,80%	-7,46%

A társaság jövedelmezőségi illetve pénzügyi helyzetét további mutatókkal elemezhetjük.

Sorszám	Megnevezés	Számítási mód	e Ft	%	
			tárgyév	tárgyév	előző év
1.	Saját tőke aránya	<u>Saját tőke =</u> Idegen tőke	<u>1 234 509</u> 411 601	299,93%	301,36%
2.	Tőkefeszültségi mutató	<u>Idegen tőke =</u> Saját tőke	<u>411 601</u> 1 234 509	33,34%	33,18%
3.	Likviditási gyorsráta	<u>Forgóesz.-Készletek =</u> Rövid lej.kötelezetts.	<u>146 004</u> 411 601	35,47%	34,20%
4.	Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény =</u> Saját tőke	<u>-22 164</u> 1 234 509	-1,80%	-7,46%
5.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény =</u> Nettó árbevétel	<u>-22 164</u> 176 979	-12,52%	-55,15%
6.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény =</u> Eszközök összesen	<u>-22 164</u> 1 712 102	-1,29%	-5,37%

B. A specifikus jellegű kiegészítések tartalma

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.a.) Kiegészítés a befektetett eszközökhöz

A befektetett eszközök mérlegben szereplő adatait a következő táblázat foglalja össze:

Az eszközök megnevezése	2013-12-31		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%
a	b	c	d	e
Immateriális javak	0	0,00%	-120	-100,00%
Tárgyi eszközök	1 562 737	100,00%	-23 655	-1,49%
Befektetett pü-i eszközök	0	0,00%	0	
Befektetett eszközök	1 562 737	100,00%	-23 775	-1,50%

a.) Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó állományának és összetételének változása eszközcsopontonként, e Ft-ban:

	Megnevezés	nyitó bruttó	növekedés	csökkenés	záró
1.	Immateriális javak	2 482	36	-	2 518
2.	Ingatlanok	1 644 408	-	-	1 644 408
3.	Műszaki ber., gépek, járművek	17 725	92	-	17 817
4.	Egyéb ber., felsz., járművek	8 005	5 685	21	13 669
5.	Tenyészállatok	-	-	-	-
6.	Beruházások	-	7 343	-	7 343
7.	Beruházásokra adott előlegek	3 986	8 508	7 583	4 911

b.)- Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása, összevontan: e Ft-ban

	Megnevezés	Bruttó	Amortizáció	Nettó érték
1.	Immateriális javak			
2.	Nyitó	2482	2 362	120
3.	Növekedés	36	156	-120
4.	Csökkenés	0	0	0
5.	Átsorolás			
6.	Záró	2518	2 518	0
7.	Tárgyi eszközök			
8.	Nyitó	1 674 124	87 732	1 586 392
9.	Növekedés	21 628	37 700	-16 072
10.	Csökkenés	21	21	0
11.	Átsorolás	7 583	0	7 583
12.	Záró	1688148	125 411	1 562 737

c.) az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásával összefüggésben:

A vállalkozás minden mérlegtételre a lineáris leírást alkalmazza, bruttó érték alapján.
A tárgyidőszakban nem történt terven felüli értékcsökkenés elszámolás.

d.) a tárgyévi értékcsökkenési leírások bemutatása

Az értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

Megnevezés	Terv szerinti	Terven felüli	TAO Tv. szerinti
	értékcsökkenés		e Ft-ban
Immateriális javak	120	0	156
ebből: külön kiemelve: kisértékű vagyoni ért. j. és sz		0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0
Szellemi termékek	120	0	156
Kísérleti fejlesztés aktivált ért.	0	0	0
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0

Tárgyi eszközök	37 736	0	86 762
ebből:			
Ingatlanok	32 885	0	82 220
Műszaki ber., gépek, járművek	1 679	0	1 592
Egyéb gépek, ber., járművek	3 172	0	2 950
Tenyészállatok	0		0
Kis értékű tárgyi eszközök a műszaki berendezésekből	92	0	92
Kis értékű tárgyi eszközök az egyéb gépekből	2 785	0	2 785
Beruházások	0	0	0
Összesen:	37 856	0	86 918

1.b.) kiegészítés a forgóeszközökhöz

A forgóeszközök összevont áttekintése

A forgóeszközök főbb tételeiről az alábbi áttekintésben adunk számot:

Megnevezés	2013.12.31		változás
	e Ft	%	e Ft
A	B	C	D
Készletek	127	0,09%	-26
Követelések	114 418	78,30%	-5 991
Értékpapírok	0	0,00%	0
Pénzeszközök	31 586	21,61%	9 372
Összesen:	146 131	100,00%	3 355

a.) A készletek részletes bemutatása

A készletek összetételének alakulását az alábbi táblázat adatai mutatják:

e Ft			
Megnevezés	2013.12.31	%-os megoszlás	változás össz.
A	B	C	D
Anyagok	127	100,00%	-26
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00%	0
Növendék -, hízó- és egyéb állatok	0	0,00%	0
Késztermékek	0	0,00%	0
Áruk	0	0,00%	0
Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0
Összesen	127	100,00%	-26

b.) A követelések alakulása

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

e Ft			
Megnevezés	2013-12-31	%-os megoszlás	változás össz.
A	B	C	D
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	15 580	13,62%	197
ebből		0,00%	
belföldi		0,00%	
belföldi kétes	0	0,00%	0
külföldi		0,00%	0
külföldi kétes	0	0,00%	0
kapcsolt váll. szemben	0	0,00%	0
egyéb rész. visz. szemben	0	0,00%	0
Váltókövetelés	0	0,00%	0
Egyéb követelés	98 838	86,38%	-6 188
Követelések:	114 418	100,00%	120 409

Egyéb követelések részletezése**Összege e Ft**

Adott kölcsön	157 264
Rövid lejáratú kölcsönök értékvesztése	-61 109
Tárgyidőszakban el nem számolható ÁFA	100
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	2
Társasági adó elszámolása	8
Vállalkozói különadó	111
Innovációs járulék	24
APEH illeték	899
Előzetesen felszámított ÁFA	1 366
Helyi iparüzési adó	155
IFA különbözet	18
Követelés fejében, csere útján átvett követelés	95066
Egyéb követelések értékvesztése	-95066

Összesen:

98 838

c.) Pénzeszközök alakulása

A vállalkozás fordulónapi pénzeszközállománya 31 586 eFt mely 1 165 eFt készpénzből, és 30 421 eFt bankbetétből áll.

1.c. Tájékoztató az aktív időbeli elhatárolások alakulásáról

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának, a halmozott ráfordításoknak, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának, a halasztott bevételeknek a jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása.

Aktív időbeli elhatárolás részletezése

Összege e Ft

Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása

1 000

Költségek elhatárolása

2 234

Összesen:

3234

1.d. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)

a.) A mérleg fő forrásainak - passzíváinak - áttekintése.

Megnevezés	2013-12-31	%-os megoszlás	változás össz.
A	B	C	D
Jegyzett tőke	1 583 800	128,29%	0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-14 973	-1,21%	0
Tőketartalék	0	0,00%	0
Eredménytartalék	-312 154	-25,29%	-93 783
Lekötött tartalék	0	0,00%	0
Értékelési tartalék	0	0,00%	0
Mérleg szerinti eredmény	-22 164	-1,80%	71 619
Saját tőke	1 234 509	100%	-22 164

A saját tőke:

A jegyzett tőke változásainak bemutatása: a jegyzett tőke nem változott.

A lekötött tartalék összege, jogcímenkénti bontásban: nincs ilyen tétel

A lekötött tartalék fejlesztésre, eredménytartalékból elkülönített összeget nem tartalmaz.

A növekedés-csökkenés a tárgyévi mérleg szerinti eredmény összege.

b. Kötelezettségek:

a.) Hátrasorolt kötelezettségek:

Hátrasorolt kötelezettség nem került kimutatásra.

b.) Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettség nem került kimutatásra

c.) Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	Összege e Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	0
Rövid lejáratú hitelek	0
Vevőktől kapott előlegek	1 015
Kötelezettségek áruszáll.és szolg.-ból(száll.)	9 422
Váltótartozások	18 771
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	262 294
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	120 099
Kötelezettségek értékelési különbözete	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0
Összesen:	411 601

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Összege e Ft

Személyi jövedelemadó	301
Eü.hozzájárulás	22
Idegenforgalmi adó	166
Keresetelszámolási számla	1 560
Szociális hozzájárulási adó	521
Nyugdíjjárulék	212
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék.	180
Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka	10
Kauciók	7 802
Kapott óvadék	27 365
Beruházási szállító	10 645
Beruházási szállító	71 315
Összesen:	120 099

1.e.Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás részletezése

Összege e Ft

Fizetendő kamatok	2 135
Biztosítási díjak	5 407
Halasztott bevétel(fejlesztési célra kapott támogatás)	58 450

Összesen:

65992

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Az értékesítés nettó árbevétele:

Főbb tevékenységenkénti megbontásban:

Árbevétel összetétele TEÁOR '08 szerint

Összege e Ft

TEAOR'08

Szállodai szolgáltatás	147 412	5510
Bérelt ingatlan bérbeadása	19 916	6820
Ingatlan kezelés	9 651	6832
Összesen:	176 979	

b.) Egyéb bevételek:

Egyéb bevételek összetétele

Összege e Ft

Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	8
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	190
Követelések visszaírt értékvesztése	61
Előző éveket érintő bevételek	141
Különféle egyéb bevételek	114
Fejlesztési célra juttatott támogatás	4 346
Kerekítésből származó bevételek	2

Összesen:

4 862

c.) Egyéb ráfordítás:

Egyéb ráfordítások összetétele	Összege e Ft
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	56
Kerekítési ráfordítás	2
Egyéb üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	183
Idegenforgalmi adó különbözet	30
Helyi iparüzési adó	2 609
Innovációs járulék	391
Behajthatatlan követelés leírt összege	224
Önellenőrzési pótlé	102
Egyéb, T. adó alapot növelő ráfordítások	650
Előző éveket érintő ráfordítások	880
Egyéb ráfordítások	4
Értékvesztés	15628
Összesen:	20759

d.) Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások

A tárgyévben a vállalkozás rendkívüli bevételei: ilyen tétel nem volt
A rendkívüli ráfordítások tárgyévi összege: : ilyen tétel nem volt

e.) Ellenőrzés során feltárt, jelentős összegű hibák

Ellenőrzés során feltárt, jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása, évenkénti bontásban:
Nincs ilyen tétel

f.) Egyéb kiegészítések az eredménykimutatáshoz

- Az előírtakon túlmenő, további információk, amennyiben a számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése nem elegendő a megbízható és valós összképnek az eredménykimutatásban történő bemutatásához: nincs ilyen tétel.
- A számviteli törvénytől való kivételes eltérések, bemutatva azok indokait, eredményre gyakorolt hatásukat, amennyiben ez a megbízható, valós összképhez szükséges: nincs ilyen tétel.
- Az össze nem hasonlítható adatok tételei részletesen, megjelenésük indoklásával együtt: nincs ilyen tétel.
- Az eredménykimutatás egyes tételeinek összevonása és az összevonás indoklása: nincs ilyen tétel.
- Az eredménykimutatás összeállításánál a korábban választott kimutatásról másikkra történő áttérés ismertetése, az áttérés indoklásával együtt.: nem történt változás.

C. A tájékoztató jellegű kiegészítések tartalma

a.). A társasági adó alapjának meghatározása:

A tárgyévi társasági adó összege 315 eFt, A társasági adó tárgyévi összegének a levezetését a következő táblázat szemlélteti:

Eredményt módosító tételek összesen:	86 918	54 446
ebből:		
Adótörvény sz. értékcsökkenés + T.e kivezetés	86 918	
Szvt. Tv szerinti értékcsökkenés + T.e. kivezetés		37 856
Behajthatatlan követelésekre korábban elszámolt össze		
Értékvesztés		15 628
Adományok		
Tűzvédelmi bírság		100
Adó- és önellenőrzés megállapításai		862
Módosított adózás előtti eredmény	-21 849	
Külföldről származó osztalék	0	adó
típusú jövedelem adója és jövedelem	0	jövedelem
Adóalap	-21 849	
Minimumjövedelem szerinti adóalap	3 153	
Számított Adó	315	
Adókedvezmények és csökkentő tételek	0	
Fizetendő társasági adó	315	
Összes adókötelezettség	315	
Adózott eredmény	-22 164	

b.). Munkaügyi adatok kiegészítése:

Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegei:

Az ügyvezető részére folyósított bér összege: 4.200 e Ft,

Vezető tisztségviselők részére folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei egyidejű közlésével: nincs ilyen tétel.

Az ügyvezető jogosult a vállalkozás telefonját, magán célra használni, egyéb természetbeni juttatásban nem részesült.

A vállalkozás létszámának és a kifizetett bérek összegének alakulása

megnevezés	átlagléttség	Bruttó bér /alap/	Prémium, jutalom	Jövedelem összesen
Fizikai állomány	1,75	2 518	46	2 564
Szellemi állomány	10,7	22 964	310	23 274
Dolgozók összesen		25 482	356	25 838
teljes munkaidősök	10,7	21 896		21 896
részmunkaidősök	2,11	3 597		3 597
nyugdíjasok				0
állományon kívüli		345		345

Személyi jellegű egyéb kifizetések:

Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összege e Ft
Gépkocsi költség átalány és költségtérítés	128
Reprezentáció	8
Béren kívüli juttatás adója + EHO-ja	560
Utazási költségtérítés alkalmazottaknak	378
Táppénz hozzájárulás	88
Szép kártya-vedéglátásra	1 294
Összesen:	2 456

Betegszabadság idejére kifizetett összeg: 434 eFt.

c.) Egyéb tájékoztató jellegű kiegészítések:

A társaságk kapcsoló vállalkozása: nincs ilyen

d.) Cash flow-kimutatás

Lásd: 1 számú melléklet

A Társaság könyvvizsgálója:

Primor Adudit Kft (1038 Budapest, Márton u. 32.), eng.szám:1238

Kovács Gézané, könyvvizsgálói szám: MKVK 003960

Számviteli szolgáltató: Pári Sándor ev. 2100 Gödöllő Egyetem tér 6.

A beszámolót összeállította: Pári Sándor mérlegképes könyvelő (regisztrációs szám:119199)

A beszámolót köteles aláírni:

Név: Laurán Csaba

Lakcím: 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 27.

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Adószám: 13548346-2-13

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllő, 2014.április 23.

1.számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	Cash flow-kimutatás		Előző év	Tárgyév
			e Ft	e Ft
1	Adózás előtti eredmény	+/-	-93 471	-21 849
2	Elszámolt amortizáció	+	19 799	37 856
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	0	15 567
4	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	+/-	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	282	8
=	Bruttó Cash flow	=	-73 390	31 582
6	Szállítói kötelezettségek változása	+/-	-86 338	2 073
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	+/-	84 369	-8 244
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-5 095	-7 237
9	Vevő követelés változása	+/-	-4 133	-363
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	+/-	25 769	-9 353
11	Aktív időbeli elhatárolás változása	+/-	10 506	14 385
12	Fizetett, fizetendő adó nyereség után	-	-312	-315
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
I	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13. sorok)		-48 624	22 528
14	Befektetett eszközök beszerzése	-	-492	-13 156
15	Befektetett eszközök eladása	+	282	0
16	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
II	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)		-210	-13 156
17	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele	+		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése	+		
21	Véglegesen kapott pénzeszközök	+		
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, -visszafizetése	-	-39 005	
24	Véglegesen adott pénzeszközök	-		
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
26	Véglegesen átadott pénzeszközök	-	10	
27	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	+	105 575	
III	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)		66 580	0
IV	Pénzeszközök változása (+/-I+-II+-III sorok)		17 746	9 372
	Ellenőrző szám		17 746	9 372
	Eltérés		0	0

Független könyvvizsgálói jelentés

A G-Magistratus Zrt tulajdonosainak!

Elvégeztük a G-Magistratus Zrt mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.712.102 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **22.164 E Ft** /veszteség/–, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, 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. A könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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 kontroljának 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 véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a vállalkozó, a G-Magistratus Zrt 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2014. április 23.

PRIMOR AUDIT Könyvelő
és Könyvvizsgáló Kft

1038 Budapest, Márton út 32.
Cégszám: 12330050-2-41

Kovács Gézané

Primor Audit. Kft

1038 Budapest, Márton út 32.

nyilvántartásba-vételi szám: 001238

Kovács Gézané

Kovács Gézané

kamarai tagsági szám: 003960



KIVONAT

A G-Magistratus Szálloda Zrt. Felügyelő Bizottsága 2014. május 08. napján tartott ülésének jegyzőkönyvéből,

2/2014 (05.08.) számú FB határozat

A G-Magistratus Szálloda Zrt. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a G-Magistratus Szálloda Zrt. 2013. évi számviteli törvény szerinti, gazdálkodási beszámolójáról szóló előterjesztést.

A határozatot a Felügyelő Bizottság 2 fő részvételével egyhangú szavazással elfogadta.

Gödöllő, 2014. május 08.

Pelyhe József
elnök