

Adószám: 10966839-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 01-10-042632

QUAESTOR Idegenforgalmi és Kereskedelmi Nyrt

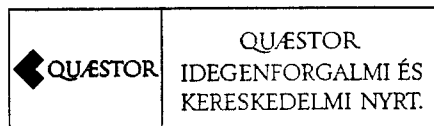
1132 Budapest, Váci út 30

**Kiegészítő melléklet
2008.**

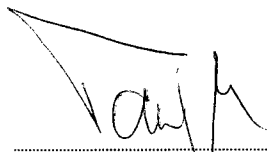
Fordulónap: 2008. december 31.

Beszámolási időszak: 2008. január 01. - 2008. december 31.

Budapest, 2009. április 29.



P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
 - 1.2. Főbb szervezeti változások
 - 1.3. Tevékenységi kör
 - 1.4. Tulajdonosok
 - 1.5. Telephelyek, fióktelepek
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
 - 1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - 1.8. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Konzolidálásba bevonás
 - 1.9. A vállalkozás folytatása
 - 1.10. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. Könyvvezetés pénzneme
 - 2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős
 - 2.4. Könyvvizsgálat
 - 2.5. Beszámoló formája és típusa
 - 2.6. Üzleti év
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.9. Ismételt közzététel alkalmazása
 - 2.10. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése
 - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.12. Devizás tételek értékelése
 - Devizás értékelés változása
 - Fordulónapi devizás átértékelés
 - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.14. Értékvesztések elszámolása
 - 2.15. Visszairások alkalmazása
 - 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.17. Valós értéken történő értékelés
 - 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.20. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai

- 2.22. Számviteli politika más változásai
- 2.23. Leltározási szabályok
- 2.24. Pénzkezelési szabályok
- 2.25. Önköltségszámítás szabályai
- 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Eszközök és források összetétele
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
- 4.3. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
- 4.4. Értékelési különbségek
Kiemelt értékvesztések
- 4.5. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.6. Forgóeszközök
Követelések alakulása
- 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
- 4.8. Saját tőke
Saját tőke változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját részvények
Lekötött tartalék jogcímei
- 4.9. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
- 4.10. Kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

- Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Kötelezettségek átsorolása
- Biztosított kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
- Elhatárolt bevételek
- Visszahatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
- Új tételek az eredménykimutatásban
- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
- Bevételek alakulása
- Árbevétel tevékenységenként
- Export árbevétel bemutatása
- Végleges jelleggel kapott támogatások
- 5.5. Ráfordítások
- Ráfordítások alakulása
- Költségek költségnemenként
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- 5.7. Eredmény
- Az adózott eredmény felhasználása
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
- A beszámoló aláírója
- Vezető tisztségviselők munkadíja
- Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.2. Bér- és létszámadatok
- Létszámadatok
- Béradatok
- Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.3. Környezetvédelem
- Környezetvédelmi céltartalékok
- Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A QUAESTOR Idegenforgalmi és Kereskedelmi Nyrt. 1994. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

1.2. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

1.3. Tevékenységi kör

A Társaság tevékenységi köre sokrétű, fő tevékenysége: 47.19'08 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem. A ténylegesen végzett tevékenységek a mindenkori piaci igényekhez, lehetőségekhez igazodnak.

1.4. Tulajdonosok

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetékességű személyek.

A részvények 60 %-a belföldi jogi személyek, 40 %-a belföldi magánszemélyek tulajdonában van.

1.5. Telephelyek, fióktelepek

A Társaság a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 1132 Budapest, Váci út 30.

1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A QUAESTOR Idegenforgalmi és Kereskedelmi Nyrt. leányvállalatai az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

- Príma ETO PARK Kereskedelmi Kft.

- QUAESTOR Utazásszervező Kft.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Társaság egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bír befolyással.

1.8. Ellenőrzött társaság irányítói

Konszolidálásba bevonás

A QUAESTOR Idegenforgalmi és Kereskedelmi Nyrt. beszámolóját anyavállalata konszolidálásba vonta be. A vállalatcsoport legkisebb és legnagyobb egységének összevont (konszolidált) beszámolóját készítő vállalkozások neve, székhelye, és a beszámolók - ha azok nyilvánosak - megtekinthetőségének helye az alábbi: 1132 Budapest, Váci út 30.

1.9. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Q.I.K. Nyrt a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.10. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A QUAESTOR Idegenforgalmi és Kereskedelmi Nyrt könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Szilágyi Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft Cégjegyzék szám: 01-09-561876, MKVK nyilvántartási száma: 001120. A könyvvizsgálat során személyesen közreműködik Szilágyi Erzsébet könyvvizsgáló, nyilvántartási száma:002894. Cím: 1103 Budapest, Csombor u. 6.

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan rendes éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2008. január 01. - 2008. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2008. december 31.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.9. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10. Jelentős összegű különbsétek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbséteket is figyelembe kell venni, ha a különbsétek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbsétek eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 Eft összeget meghaladja.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint 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.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100eFt-ot meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A QUAESTOR Idegenforgalmi és Kereskedelmi Nyrt. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek esetén bekerülési értéknek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) bekerülési ár minősül

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.22. Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a QUAESTOR Idegenforgalmi és Kereskedelmi Nyrt. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Társaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)	0	0	0.00
01.	A. Befektetett eszközök	1 545 679	1 543 464	-0.14
02.	I. Immateriális javak	8 699	6 453	-25.82
10.	II. Tárgyi eszközök	10 280	9 811	-4.56
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 526 700	1 527 200	0.03
27.	B. Forgóeszközök	1 546 729	1 893 994	22.45

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
28.	I. Készletek	33 754	30 491	-9.67
35.	II. Követelések	1 094 274	1 353 281	23.67
43.	III.Értékpapírok	409 004	409 004	0.00
49.	IV. Pénzeszközök	9 697	101 218	943.81
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0.00
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 092 408	3 437 458	11.16
	FORRÁSOK (passzívák)	0	0	0.00
57.	D. Saját tőke	271 270	565 451	108.45
58.	I. Jegyzett tőke	560 397	560 397	0.00
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
61.	III.Tőketartalék	72 433	72 433	0.00
62.	IV. Eredménytartalék	117 805	- 361 560	0.00
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0.00
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
67.	VII.Mérleg szerinti eredmény	- 479 365	294 181	0.00
68.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
72.	F. Kötelezettségek	2 821 138	2 872 007	1.80
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	2 744 033	2 779 404	1.29
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 208	7 208	0.00
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	69 897	85 395	22.17
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0.00
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 092 408	3 437 458	11.16

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	963 979	1 258 083	30.51
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	3 477	38	-98.91
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 280 009	861 702	-32.68
V.	Személyi jellegű ráfordítások	73 964	36 355	-50.85
VI.	Értécsökkenési leírás	2 851	2 716	-4.74
VII.	Egyéb ráfordítások	88 410	12 944	-85.36
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 477 778	344 404	0.00
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	852	56	-93.43
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 433	407	-83.27
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 581	- 351	0.00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 479 359	344 053	0.00
X.	Rendkívüli bevételek	81	3 009	3 614.81
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	40 623	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	81	-37 614	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 479 278	306 439	0.00
XII.	Adófizetési kötelezettség	87	12 258	13 989.66
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 479 365	294 181	0.00

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 479 365	294 181	0.00

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	49.98	44.90
Immateriális javak	0.28	0.18
Tárgyi eszközök	0.33	0.29
Befektetett pénzügyi eszközök	49.37	44.43
Forgóeszközök	50.02	55.10
Készletek	1.09	0.89
Követelések	35.39	39.37
Értékpapírok	13.23	11.90
Pénzeszközök	0.31	2.94
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 31.4 %-át, a tárgyévben 26.9 %-át, tette ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 17.6 %-ban, a tárgyévben 36.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 803.7 %-ban, a tárgyévben 1,854.5 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 12.8 nap, a tárgyévben 8.9 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 69.8 nap, a tárgyévben 49.5 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 294,181 E Ft értékkel, 108.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 8.8 %, a tárgyévben 16.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 1,040.0 %-át, a tárgyévben 507.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 50,869 E Ft értékkel, 1.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 2.5 %-ról 3.0 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 91,521 EFt értékkel, 943.8 %-kal növekedett.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 0.0 %-át teszi ki.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 21.65, a tárgyévben 21.82 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 48.9 %, a tárgyévben 54.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.55, a tárgyévben 0.66 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 47.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 64.9 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 836 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 968,389 EFt, a tárgyévben 1,261,186 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 292,797 EFt értékkel, 30.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 963,979 EFt, a tárgyévben 1,258,083 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 294,104 EFt értékkel, 30.5 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 8.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 52.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 52.0 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -497 Ft, a tárgyévben 234 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 233 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 191 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 8,092 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,653 EFt, a tárgyévben 3,446 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -479,365 EFt, a tárgyévben 294,181 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 773,546 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Értékelési különbözetek

Kiemelt értékvesztések

A Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	441	0	0	0	441
Szellemi termékek	19 676	0	0	0	19 676
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	20 117	0	0	0	20 117
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 436	0	0	0	11 436
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 692	0	0	0	3 692
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 156	0	0	0	25 156
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	40 284	0	0	0	40 284
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0

Mérlegtételek (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1	0	0	0	1
Szellemi termékek	2 246	0	0	0	2 246
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 247	0	0	0	2 247
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	235	0	0	0	235
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	234	0	0	0	234
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	469	0	0	0	469
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételeként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	170 121	170 121	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 018 359	1 018 359	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	8 160	8 160	0	0	0
Egyéb követelések	156 641	156 641	0	0	0
Követelések összesen	1 353 281	1 353 281	0	0	0

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	560 397	560 397	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	72 433	72 433	
Eredménytartalék	117 805	- 361 560	- 479 365
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	- 479 365	294 181	773 546
Saját tőke összesen	271 270	565 451	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Q.I.K. Nyrt beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	2 088 193
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	691 211
Összesen:	2 779 404

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Q.I.K. Nyrt a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	963 979	99.5	1 258 083	99.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	3 477	0.4	38	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	852	0.1	56	0.0
Rendkívüli bevételek	81	0.0	3 009	0.2
Bevételek összesen	968 389	100.0	1 261 186	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Export árbevétel bemutatása

A Társaság a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Társaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 280 009	88.4	861 702	90.2
Személyi jellegű ráfordítások	73 964	5.1	36 355	3.8
Értécsökkenési leírás	2 851	0.2	2 716	0.3
Egyéb ráfordítások	88 410	6.1	12 944	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 433	0.2	407	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	40 623	4.3
Ráfordítások összesen	1 447 667	100.0	954 747	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 280 009	94.3	861 702	95.7
Személyi jellegű ráfordítások	73 964	5.5	36 355	4.0
Értécsökkenési leírás	2 851	0.2	2 716	0.3
Költségnemek összesen	1 356 824	100.0	900 773	100.0

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a QUAESTOR Idegenforgalmi és Kereskedelmi Nyrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Tarsoly Csaba - igazgatóság elnöke.

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után semmiféle járandóságban nem részesültek.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 180.000,-Ft/hó

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	15,0
Fizikai	0
Összesen:	15,0

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Béreköltség megoszlása

Állománycsoport (Eft)	Béreköltség
Szellemi foglalkozásúak	22 987
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	22 987

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Étkezési hozzájárulás	2 112	0
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	280	0
Betegszabadság	377	0
Munkáltatói Egészségpénztári hozzájárul.	288	0
Adómentes természetbeni juttatás	718	0
Összesen:	3 775	0

6.3. Környezetvédelem

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.