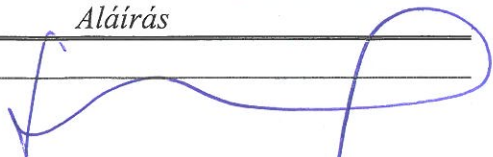


ELŐTERJESZTÉSa **Képviselő-testület/ Bizottság***


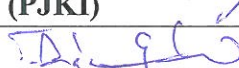
2017. év május hónap 25. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya: A PLER Kézilabdasport Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi éves beszámolójának elfogadása


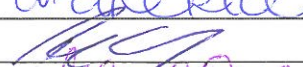

Előterjesztő:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Lévai István Zoltán	alpolgármester	

Összeállító:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Illés Tamás	jegyzői és alpolgármesteri referens (PJKI)	
Takács Gusztáv	irodavezető (PJKI)	

Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Vrana Réka	csoportvezető (JKPI)	
dr. Borbély György	irodavezető (JKPI)	
dr. Molnár Ildikó	címzetes főjegyző	

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Kanti Gábor	irodavezető (GKI)	

Egyeztetve, tájékoztatva:

Név	Tisztség	Aláírás

Tárgyalja: TUL, PEB**Javasolt meghívott: Kővári László – a Kft. ügyvezető igazgatója**A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges/ **nem szükséges***.Az előterjesztés zárt kezelését kérjük/ **nem kérjük***.

*a megfelelő rész aláhúzendó

nyilvános ülés / zárt ülés*		
Mötv.46. § (2) bekezdés a)	46. § (2) bekezdés b)	46. § (2) bekezdés c)
egyszerű többség / minősített többség*		
Kt. SZMSZ 49. § (1-16.):	egyéb jogszabály:.....	
hatáskör jogalapja		
Kt. SZMSZ	egyéb jogszabály: Ptk. 3:109. § (2) és (4) bekezdés, 3:120. § (2) bekezdés	
* megfelelő rész aláhúzendó		

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata 100%-os tulajdonában álló PLER Kézilabdasporthoz Kft. (a továbbiakban: Kft.) 2016. évi éves beszámolója elfogadásáról a tulajdonosi jogokat gyakorló Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő-testülete dönt.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) értelmében:

„3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

(1) A gazdasági társaság tagjainak döntéshozó szerve a legfőbb szerv.

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

....

(4) Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.”

A Kft. ügyvezető igazgatója 2017. március 31. napi keltezéssel elkészítette a Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját.

Tekintettel arra, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § (2) bekezdésében foglalt feltételek a Kft. esetében együttesen teljesülnek, így a Kft. esetében nem kötelező a könyvvizsgálat. Miután azonban 100%-os önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságról van szó, így annak érdekében, hogy a tulajdonosi jogokat gyakorló Képviselő-testület meggyőződhesen arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a törvény előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Kft. vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről, ezért a beszámolóban közzé tett adatok

megfelelőségének vizsgálatára a Kft. ügyvezetése – eseti megbízás keretében – könyvvizsgálót kért fel. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kiállított 2017. május 3. napján kelt könyvvizsgálói szakértői vélemény jelen előterjesztés 1. számú mellékletét képezi.

A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése szerint „*ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a gazdasági társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.*”

A Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2016. évi beszámolóját a 2017. május 5. napján tartott ülésén megtárgyalta. Az egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből, amely szerint az eszközök és források egyező végösszege 153.965 eFt, a mérleg szerinti eredménye 3.876 eFt – nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Felügyelő Bizottság határozata jelen előterjesztés 2. számú mellékletét képezi.

Kérem Tisztelt Képviselőtársaimat, hogy a beterjesztett beszámolót tárgyalják meg, és a határozati javaslatot támogatni szíveskedjenek.

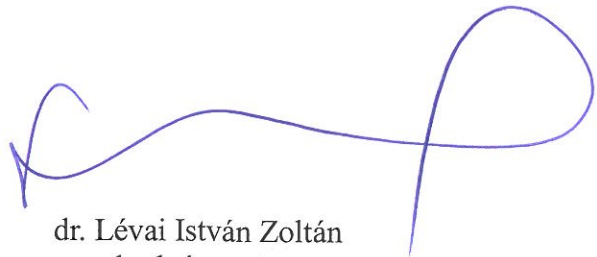
Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő-testülete tulajdonosi jogkörében eljárva úgy dönt, hogy a **PLER Kézilabdasporthatártolt Felelősségű Társaság 2016. évi éves beszámolóját** – melyben a 2016. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének az eszközök és a források egyező végösszege 153.965,- eFt, adózott eredménye 3.876,- eFt – **elfogadja**, és felkéri a Társaság ügyvezető igazgatóját a szükséges intézkedések megtételére annak érdekében, hogy a beszámoló letétbehelyezése és közzététele megtörténjen.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: polgármester

Budapest, 2017 MÁJ. 17



dr. Lévai István Zoltán
alpolgármester

Melléklet: 1. sz.: A PLER Kézilabdasporthatártolt Felelősségű Társaság 2016. évi beszámolója és a hozzá kapcsolódó könyvvizsgálói szakértői vélemény
2. sz.: a Felügyelő Bizottság határozata

1. n. melléklet

1	2	6	8	7	4	0	0	-	9	3	1	9	-	1	1	3	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	9	8	5	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

PLER Kézilabdaspport Kft

a vállalkozás megnevezése

1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4. A. lház. 4. em. 3.

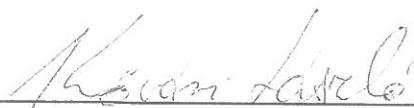
a vállalkozás címe, telefonszáma

2016. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatokról könyvvizsgálói szakértői vélemény került kiállításra!

Budapest, 2017. március 31.



vezető tisztségviselő(-k)

PLER Kézilabdaspport Kft

PLER Kézilabdaspport Kft.

1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A. 4/3.

Adószám: 12687400-2-43

1 2 6 8 7 4 0 0 - 9 3 1 9 - 1 1 3 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 6 9 8 5 3 7

Cégjegyzék száma

PLER Kézilabdasporth Kft

2016. évi

MÉRLEG 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.+04.+06. sor)	32 370	0	35 207
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	ebből Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK	32 370		35 207
05.	ebből Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	ebből Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	70 210	0	111 494
09.	I KÉSZLETEK	0		0
10.	II KÖVETELÉSEK	1 409		3 583
11.	III ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV PÉNZESZKÖZÖK	68 801		107 911
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9 759		7 264
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	112 339	0	153 965

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.-23. sor)	11 025	0	14 901
16.	I JEGYZETT TŐKE	13 000		13 000
17.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
18.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III TÖKETARTALÉK	23 958		23 958
20.	IV EREDMÉNYTARTALÉK	-26 203		-25 933
21.	V LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VI ADÓZOTT EREDMÉNY	270		3 876
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	56 887	0	102 835
26.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	II RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	56 887		102 835
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 427		36 229
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(15.+24.+25.+29.sor)	112 339	0	153 965

Budapest, 2017. március 31.

Kövér László

vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasporth Kft

PLER Kézilabdasporth Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A. 4/3.
Adószám: 12687400-2-43

1 2 6 8 7 4 0 0 - 9 3 1 9 - 1 1 3 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 6 9 8 5 3 7

Cégjegyzék száma

PLER Kézilabdasport Kft

2016. évi

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	41 642		42 134
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	191 215		234 667
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	69 366		105 141
V.	Személyi jellegű ráfordítások	150 757		156 374
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 786		9 231
VII.	Egyéb ráfordítások	932		1 625
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 016	0	4 430
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	281		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-280	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	736	0	4 430
X.	Adófizetési kötelezettség	466		554
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	270	0	3 876

Budapest, 2017. március 31.

Mészáros László

vezető tisztségviselő(-k)

PLER Kézilabdasport Kft

PLER Kézilabdasport Kft.

1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A. 4/3.

Adószám: 12687400-2-43

2016. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

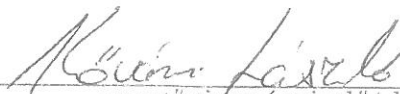
II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

Budapest, 2017. március 31.



vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasporth Kft

PLER Kézilabdasporth Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A. 4/3.
Adószám: 12687400-2-43

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A PLER Kézilabdacsport Kft alapításának időpontja: 2001.06.20

A Cégbíróság: 01-09-698537 cégjegyzékszámmon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vételi időpontja: 2001.08.28

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 13 000,- Ft

A Társaság főtevékenysége:

93.19 Egyéb sporttevékenység

Székhelye:

1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4. A. Ház. 4. em. 3.

Telephely címe:

- Ft

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe: kovacs.milan@plerbudapest.hu

A képviselőre jogosultak:

Kovács Milan Máté
2143 Kistarcsa, Nyíltárok út 49.

Kövölő László
1188 Budapest, Beresényi Miklós utca 41.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Dr. Santha Gábor
1181 Budapest, Kinyasi Pál utca 6. fsz. 3
Knizner Béla
1185 Budapest, Munkács utca 28.
Szaniszló Sándor
1182 Budapest, Királyhágó utca 83. Lem. 111/a

I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Torvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2016. üzleti év 2016.01.01 - 2016.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2017.03.31.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség-eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában (összköltség-eljárás-változat), a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább. Az általános szabályoktól eltérően az eredmény-kimutatást megbontva kell elkészíteni, alap- és vállalkozási tevékenység szerinti bontásban (az éves adatok két oszlopra bontva kerülnek bemutatásra).

c) A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeletől függetlenül együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítését a hasznos élettartam és a változó maradványérték alapján lineáris értékesítési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékesítési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ában)	Értékesítési leírás a számviteli törvény szerint	Értékesítési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VEJ lejáratú idejére lineárisan, de minimum 15%	a VEJ lejáratú idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Céginformációk	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a/c	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a/c	0%	20%	20%
f) Játékok	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és írodástechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérleti eszközön végzett beruházás: - ingatlan - gépjármű	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-10 év közötti eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb rátkarolás	az eszköz a-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékesítési leírásuként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékesítés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök érték helyesbítését

f) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerrel meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

g) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerrel meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkétségvizsgálata során alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatók az előző üzleti év adataival.

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

1/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Jákófi Balázs (1037 Budapest, Menedekház u. 122.)
Regisztrációs szám: 903478

1/4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyévben a társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

1/5. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2016. évi

CHF

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	2 253		6 747	53 264		62 264
Növekedés				11 278	10	11 288
Növekedés (kisértékű)				780		780
Csökkenés						0
Záróegyenleg	2 253	0	6 747	65 322	10	74 332
Értéksökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	2 253		3 731	23 910		29 894
Növekedés terv szerint			978	7 473		8 451
Növekedés (kisértékű)				780		780
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszafrás						0
Záróegyenleg	2 253	0	4 709	32 163	0	39 125
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	3 016	29 354	0	32 370
Változás	0	0	-978	3 805	10	2 837
Záróegyenleg	0	0	2 038	33 159	10	35 207
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2016. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	725	292
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	684	3 291
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	1 409	3 583

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2016. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	eFt
				0
				0
				0
				0

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2016. évi

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
<u>Bevétel aktív időbeli elhatárolása:</u>			
1.	Tao bevétel elhatárolás/ Tárgyi eszköz	692	0
2.	Tao bevétel elhatárolás/Személyi jellegű	1 582	
3.	Tao bevétel elhatárolás/ Utánpótlás nevelés	7 485	
4.	Reklám		1 164
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>			
1.	Biztosítási díj		274
2.	Bérleti díj		5 826

Aktív időbeli elhatárolások összesen:

9 759

7 264

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2016. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	13 000	0	0	13 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	23 958	0	0	23 958
Eredménytartalék	-26 203	270	0	-25 933
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	270	3 876	270	3 876
SAJÁT TŐKE	11 025	4 146	270	14 901

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2016. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	0	0	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2016. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	8 000	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 747	16 558
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	43 140	86 277
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	56 887	102 835

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2016. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSNE**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Társasági adó túlfizetés	699	
Egyéb követelés	2	
Iparüzési adó túlfizetés	542	
EHO túlfizetés	27	
Szállítók túlfizetés	5	
Vevők túlfizetés		85
ÁFA	1 211	

	2 486	85
Átesoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		2 486
Átesoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		85

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen: 0

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2016. évi**

		eFt
	Előző év	Tárgyév
<u>Bevétel passzív időbeli elhatárolása:</u>		
1. TAO támogatás / Tárgyi eszköz beszerzésre elkülönítve	449	22 309
2. TAO támogatás / Személyi jellegű felhasználásra elkülönítve	3 782	837
3. TAO támogatás / Utánpótlás nevelésre elkülönítve	38 346	1 871
4. TAO támogatás / Közreműködői ktg. felhasználásra elkülönítve	1 625	1 048
5. Sportolói támogatás		2 500
<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</u>		
1. Beszámoló készítési díj	50	50
2. Szakértői díj	175	175
3. Sportcsarnok bérleti díj		16
<u>TAO Halasztott bevételek</u>		
1. Halasztott bevétel 2016.évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	0	7 423
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	44 427	36 229
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE

2016. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Értékesítési szolgáltatás		11 140	2 580
Reklám		25 193	29 442
Jogdíjak		2 792	951
Nevelési költségterítés		2 022	8 776
Jegyértékesítés		187	585
Továbbszámlázott bevétel		308	

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 41 642 42 134
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
1. belföldi terület		41 642	42 134
2. belföldi terület			
3. belföldi terület			
4. belföldi terület			

1. export terület
2. export terület
3. export terület
4. export terület

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 41 642 42 134
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termélexport			0
Szolgáltatásexport			

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 0 0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport			0
Szolgáltatásimport			

Import összesen: 0 0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2016. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Sportesarnok, sportiroda, tornaterem, küzdőtér bérlete	23 536	31 032
Gépkocsi bérleti díj	1 956	2 311
Egyéb bérleti díj	100	71
Sportszolgáltatás	11 851	5 673
Szövetségi nevezési díj	3 862	1 099
Utazási és szállásköltségek	3 763	8 068
Könyvelés, könyvvizsgálat, számviteli szolg.	2 198	3 552
Játékos menedzseri jutalék	1 562	110
Átígazolási, bírói díjak	1 038	3 048
Egyéb	4 328	6 993
Igénybe vett szolgáltatások összesen	54 194	61 957

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2016. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma			0
Személyesen közreműködő tagok kivétele			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők		5 656	5 656
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság		1 440	1 440
Tiszteletdíjak Egyéb		116 973	116 973
Megbízási díjak			0
Béreköltség összesen	0	124 069	124 069
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			613
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			4 344
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			72
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			5 029
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		7 044	7 044
Egészségügyi hozzájárulás és EKHO		19 742	19 742
Szakképzési hozzájárulás		391	391
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérf járulékok			99
Bérf járulékok összesen	0	27 177	27 276
Mindösszesen	0	151 246	156 374
Átlagos statisztikai létszám (fő)		1	1

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2016. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		e Ft	e Ft
	Adózás előtti eredmény	736	4 430
	TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóelőtti csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0
	Módosított adózás előtti eredmény	736	4 430
	Adózás előtti eredményt csökkentő	10 786	9 579
	Adózás előtti eredményt növelő	10 831	9 282
	Társasági adó alap	4 657	3 536
	Társasági adó adókedvezményeinek előtti	466	554
	Adókedvezmények	0	0
	A 2016. évi adókötelezettség	466	554
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) e Ft	b) e Ft
7.§ (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0
b)	Várható kőre és jövőbeni kőre lépés céljait felhívó miatt az adóévben bevett kőre összeg jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apórtifikációból származó nyereségek az eredménytartalékból az adóévben lekörtött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekörtött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivételéseiből származó nyereségek, az eredménytartalékból az adóévben lekörtött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekörtött tartalékként kimutatott összege.		0
c)	Tervez felüli és, adóévben visszatérítendő (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d)	Az adótervezés szerinti ECS +	10 786	9 579
e)	Üvezetett nyilvántartási érték (FE-zel össorolás is)		0
f)	A bejelentett részesedés ért. adóévi arányos része, adóévben visszatérítendő értékesítés		0
g)	Adózás döntése szerint, a fedezeti iglyettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szülő befektetett pénzügyi eszköz értékek növekedéseként, illetve a hosszú lejártú kötelezettség értékek csökkenéseként a mérlegfordulónapj értékeléskor a devizárfolyam változása alapján eszközöként, kötelezettségeként elszámolt összeg, 8.§ (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0
h)	Tárgyév fejlesztési tartalék (lekörtött tartalékba helyezett összeg)		0
i)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0
j)	Megvásárlás miatt üvezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték		0
k)	Startup cégre befektetés 3%-osa, 3 évre kizárólagos		0
l)	Behajthatatlan köv.(BH), köztül BH-ra befolyt összeg, visszatérítendő értékesítés		0
m)	Tulajdoni részesedésre visszatérítendő értékesítés (ha az már el volt számolva növelőként)		0
n)	Jogerős bírság, ART, és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék) elengedése miatt		0
o)	Jogdíj bevétele nyereségének 50%-a		0
p)	Műemlék ingatlan karbantartási kő 50%-a		0
q)	Adóell., ömell. miatti bevételeként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg		0
r)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege v+5 évig		0
s)	Legalább 50%-ban megvált, munkaképességi munkabétre (max. minimabétre, 20 fő alatt)		0
t)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi foglalkoztatás legfelj. 5 fő)		0
u)	Közhasznú, nemmelkedően közhasznú szervezet adomány 20%-a		0
v)	VAGY Közhasznú, nemmelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 50%-a		0
w)	És Magyar Karmöntő Alap, NKA, ill. felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
x)	Kis- és közép vállalkozás adóévi behúzási érték (korlátok között)		0
	Összes csökkentő tétel	10 786	9 579
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek			b) e Ft
8.§ (1) a)	Várható kőre és jövőbeni kőre lépés céljait		0
b)	Számvetés tv. szerinti és 11. ecs +	10 786	9 231
c)	Üvezetett nyilvántartási érték (FE-zel össorolás is)		0
d)	Jogdíj bevétele veszteségének 50%-a		0
e)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)		0
f)	Adózás döntése szerint, a fedezeti iglyettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szülő befektetett pénzügyi eszköz értékek növekedéseként, illetve a hosszú lejártú kötelezettség értékek csökkenéseként a mérlegfordulónapj értékeléskor a devizárfolyam változása alapján eszközöként, kötelezettségeként elszámolt összeg, 7.§ (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
g)	Jogerős bírság, ART, és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék)	45	51
h)	7 § (1) szerinti csökkentés, a szertett részesedés 3 éven belül értékesítése esetén (szertést követő 3. év végéig)		0
i)	Követelésre elszámolt értékesítés		0
j)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0
k)	Ántékesítés miatt (újult tőke 3%-át megh. kőre jutó kamatktg)		0
l)	forintból devizára, devizából forintra, vagy devizáról más devizára váltóáttérés során a tőkeértékek növekedéseként elszámolt ártékesítési különbözeti összege az ártékesítés követő adóévben		0
m)	adóell., ömell. miatti ráfordításként v. bevétele csökkenéseként elszámolt összeg		0
n)	7§(1) g) összegéből a részesedés csökkentéseként elsz. összeg		0
o)	7 § (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány		0
p)	7§(1) z) összegéből a nem teljesült rész 2-szerese		0
q)	Ártékesítési, Letszám előző adóévhez viszonyított csökkenése		0
	Összes növelő tétel	10 831	9 282
Az adókedvezmények részletezése			
	Film és előadóművészet támogatás		0
	KKV hitelbamat (de minimis)		0
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
	Látványesport-sporttámogatás		0
		0	0

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2016. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	42 133 979
Egyéb bevétel	234 667 315
Pénzügyi műveletek bevételei	238
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	276 801 532
Nyereség minimum	5 536 031
Adózás előtti eredmény:	4 429 925
Társasági adó alapja:	4 133 160
Fizetendő társasági adó alapja:	5 536 031

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2016. évi

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opció ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2016. évi

Megnevezés	Mutató számítása		érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A Vagyonszerkezet			2015		2016	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		32 370 =	28,8%	35 207 =	22,9%
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		0 =	0,0%	0 =	0,0%
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		0 =	0,0%	0 =	0,0%
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		70 210 =	62,5%	111 494 =	72,4%
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		68 801 =	98,0%	107 911 =	96,8%
4.2. Részletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		0 =	0,0%	0 =	0,0%
B. Tőkeszerkezet						
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		11 025 =	9,8%	14 901 =	9,7%
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		101 314 =	90,2%	139 064 =	90,3%
C. Jövedelmezőségi mutatók						
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ x100		736 =	1,8%	4 430 =	10,5%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}}$ x100		736 =	0,7%	4 430 =	2,9%
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}}$ x100		736 =	6,7%	4 430 =	29,7%
D. Egyéb mutatók						
10. Vagyonszerkezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$ x100		11 025 =	34,1%	14 901 =	42,3%
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}}$ x100		70 210 =	123,4%	111 494 =	108,4%



Sebestyén & Társa Könyvvizsgáló és Könyvelő Korlátolt
Felelősségű Társaság

Budaörs, Mozdony utca 32. 2040

Telefon/fax: 23/440958 Mobil: 30/5368178 e-mail: sebestyenes.tarsa@upcmail.hu
Pest Megyei Bíróság Mint Cégbíróság; Cg. 13-09-106273

Szakértői vélemény

Mely készült a Pler Kézilabdasporthoz Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09-6985337, székhely: 1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4. A. lház. 4. em. 3., képviselő: Kővári László ügyvezető)

2016. év zárása során összeállított Egyszerűsített éves beszámolója jogszabályi előírások szerinti megfelelőségének megállapításáról.

A beszámoló azonosító adatai az alábbiak:

Egyszerűsített éves beszámoló, melynek részei „A” mérlegformátumban készített mérleg, összköltségtípusú eljárással készített eredménykimutatás és kiegészítő melléklet.

Az eszközök és források egyező végösszege (mérlegfőösszeg): 153.965E Ft.

Adózott eredmény: 3.876E Ft nyereség.

Mérlegfordulónap: 2016. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2017. március 31.

A beszámoló készítéséért felelős könyvviteli szolgáltatást nyújtó regisztrált mérlegképes könyvelő Jákói Balázs, regisztrációs száma: 003478.

A számviteli alapelvek érvényesülése a 2000. évi C. törvény 15-16.§-ai alapján:

A beszámoló készítése során elsődlegesen a vállalkozás folytatása elvéből kiindulva érvényesülnek a legfontosabb számviteli alapelvek, mert a beszámolás során

- figyelembe vettek minden olyan gazdasági eseményt, mely az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással lehet, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak (a teljesség elve).
- A beszámolóban szereplő eszközök és források a valóságban is megtalálhatóak, bizonyíthatóak, kívülállóak által is megállapíthatóak. Értékelésük megfelel a törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak (a valóság elve).
- A könyvvizetés és a beszámoló áttekinthető, érthető, a törvénynek megfelelően rendezett formában készült (a világosság elve).
- A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvizetés tekintetében biztosított az állandóság és az összehasonlíthatóság (a következetesség elve).
- Az eszközök és a kötelezettségek a beszámoló elkészítése során egyedileg kerültek rögzítésre és értékelésre (az egyedi értékelés elve).



Sebestyén & Társa Könyvvizsgáló és Könyvelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Budaörs, Mozdony utca 32. 2040

Telefon/fax: 23/440958 Mobil: 30/5368178 e-mail: sebestyenes.tarsa@upcmail.hu
Pest Megyei Bíróság Mint Cégbíróság; Cg. 13-09-106273

- Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számolták el, amilyen arányban az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik (az időbeli elhatárolás elve).

A beszámoló tartalma:

Mérleg

Befektetett eszközök

A beszámolóban könyv szerinti nettó értéken szerepel 35.207E Ft értékben műszaki gép, berendezés, felszerelés, egyéb berendezés, jármű és beruházás, mely egyezik az alapul szolgáló analitikus nyilvántartással.

Forgóeszközök

Egyrészt, 3.583E Ft követelésből, mely 292E Ft (2017.02.21-én pénzügyileg rendezett) vevői kintlévőségből és 3.291E Ft egyéb követelésből (605E Ft óvadék, 200E Ft pályázati biztosíték, 699E Ft Társasági adó túlfizetés, 1.212E Ft visszaigényelhető ÁFA követelés, 542E Ft helyi iparüzési adó túlfizetés, és 33E Ft egyéb követelés) áll, melyek analitikusan alátámasztottak, NAV, HIPA folyószámlával egyezők, kivéve az ÁFA adónemet, ahol nem jelentős 120E Ft önrevízióra váró eltérés mutatkozott.

Másrészt, a Budapest Banknál pénzforgalmi bankszámlán és betéti számlán elhelyezett 107.805E Ft pénzüsszegekből és a kft. pénztárában felleltározott 106E Ft készpénzből áll, melyet egyezően a könyveléssel a Budapest Bank által megküldött banki egyenlegközlő és a rovincsolt pénztárleltár igazol.

Aktív időbeli elhatárolások

Tartalmazzák a 2017. januárban kiszámlázott, de a 2016. IV. negyedévére vonatkozó 1.164E Ft reklámbevételt és a következő évre vonatkozó 274E Ft biztosítási díjakat, valamint a Kassai utcai tornaterem felújítási program kapcsán 5.826E Ft 2017. és 2018-ra vonatkozó bérleti díjat, mely összeget a kft. az MKSZ részére a bérlet teljes időtartamára előre megfizetett. E tételek igazolására rendelkezésre állnak a számlák és a szerződések.

Saját Tőke

A Saját tőke összetétele az előző évhez képest csak a 2015. évi 270E Ft mérleg szerinti nyereség eredménytartálékba történő elhelyezésével és az idei év 3.876E Ft adózás utáni nyereségével változott. Ennek eredményeként saját tőke mérleg szerinti értéke 14.901E Ft, mely meghaladja a jegyzett tőke (13.000E Ft) összegét.



Sebestyén & Társa Könyvvizsgáló és Könyvelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Budaörs, Mozdony utca 32. 2040

Telefon/fax: 23/440958 Mobil: 30/5368178 e-mail: sebestyenes.tarsa@upcmail.hu

Pest Megyei Bíróság Mint Cégbíróság; Cg. 13-09-106273

Kötelezettségek

A mérlegben kizárólag rövid lejáratú kötelezettségek szerepelnek, összesen 102.835E Ft összegben, melyből 16.558E Ft belföldi szállítókkal szembeni tartozás, 74.643E Ft visszafizetendő TAO támogatás, 7.728E Ft dolgozókkal szembeni tartozás, 3.773E Ft fordulónapon fennálló adótartozás, 48E Ft egyéb levont letiltás és 85E Ft vevői túlfizetés.

A rendelkezésre bocsájtott analitikus adatok szerint a szállítókkal szembeni tartozásból a mérlegfordulónapra visszaigazolásra került a Kézilabda Utánpótlás Kft-től 3.508E Ft és a Városgazda Nonprofit Zrt-től 2.268E Ft, melyből a mérlegkészítés időpontjában még nyitott 1.164E Ft. Ezekon felül jelenleg még rendezetlen 362E Ft összegű szállítói számla.

A Tao támogatás analitikus kimutatása alátámasztja a jogszerűen már fel nem használható 64.730E Ft visszafizetendő támogatás összegét a megfelelő jogcímenek.

Az adófolyószámlák rendezettek, a főkönyvvel egyezők. A kötelezettségek határidőre pénzügyileg rendezésre kerültek.

A dolgozókkal szembeni tartozás 2017. január 31-ig 7.652E Ft-al kifizetésre került.

NAV téves utalásából 9.912E Ft kötelezettség ered, mely a mérlegkészítés időpontjáig még nem került pénzügyileg rendezésre.

Passzív időbeli elhatárolások

A Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként a befolyt, de bevételként még el nem számolható 26.065E Ft TAO támogatást, 2.500E Ft MKSZ támogatást könyvelt a kft. Ezen felül 7.423E Ft tárgyi eszköz beszerzés alapján halasztott bevétel került kimutatásra, mely az eszközök csökkenésével arányosan kerül majd bevételként visszavezetésre a könyvekben. Elszámolásra került a 2017. évben számlázandó, de 2016. évre vonatkozó beszámolókészítési-, szakértői- és sportcsarnok bérleti díj összesen 241E Ft összegben.

Eredménykimutatás

A tárgyévben a tevékenységből származó nettó árbevétel 42.134E Ft, mely számlákkal, szerződésekkel alátámasztottan került kimutatásra.

Tárgyévben Tao támogatásként elszámolt bevétel 127.889E Ft, egyezően az analitikus kimutatással.

Egyéb kapott támogatások:

- önkormányzattal elszámolt 57.787E Ft,
- sportolói 6.734E Ft,
- egyéb támogatók 42.100E Ft összegben kerültek könyvelésre egyezően az analitikus kimutatással.

A rendelkezésre bocsájtott analitika szerint az elszámolási kötelezettséggel kapott támogatások elszámolása határidőig megtörtént illetve folyamatban van.



**Sebestyén & Társa Könyvvizsgáló és Könyvelő Korlátolt
Felelősségű Társaság**

Budaörs, Mozdony utca 32. 2040

Telefon/fax: 23/440958 Mobil: 30/5368178 e-mail: sebestyenes.tarsa@upcmail.hu
Pest Megyei Bíróság Mint Cégbíróság; Cg. 13-09-106273

A költségek, ráfordítások az alábbiak szerint kerültek a könyvekbe:

- A 41.263E Ft anyag költség legjelentősebb tételei a sportfelszerelések és táplálék kiegészítők. A szűrőpróbaszerűen kiválasztott számlák alapján az elszámolásuk helytálló.
- Az igénybe vett szolgáltatások összértéke 61.957E Ft, melynek 50%-át teszik ki az ingatlan bérleti díjak, melyek szerződések alapján számlákkal egyezően kerültek a könyvekbe.
- A bérösszesítővel egyezően mutatták ki a számfejtett tiszteletdíjakat 124.069E Ft összegben.
- A bérjárulékok a járulék összesítővel egyezően 27.276E Ft-al szerepelnek a könyvekben.
- Tárgyévi értékcsökkenési leírásként 9.231E Ft került elszámolásra a tárgyi eszközök bruttó értéke után egyezően az analitikával és a kiválasztott egyedi nyilvántartó lapokkal.
- Egyéb ráfordításként 1.625E Ft került könyvelésre, mely nagyobb részben bírság, valamint egyesületnek adott támogatás.
- A társasági adót a nyereségminimum alapján helyesen állapították meg 554E Ft összegben. Az Iparüzési adó levezetése a helyi adókról szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően történt.

Összességében megállapítottam, hogy a fentiekben részletezett jogcímenek elszámolt gazdasági események bizonylati alátámasztása és a könyvekben történő rögzítése megfelel a 2000. évi C. „számviteli” törvényben foglaltaknak és a kapcsolódó egyéb jogszabályoknak.

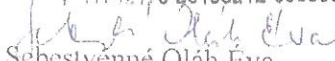
Budaörs, 2017. május 03.

Sebestyén & Társa Kft.

1090 Budaörs, Mozdony u. 32.

Adószám: 13641920-2-13

HP 11742173-20155212-00000000


Sebestyén Oláh Éva

kamarai tag könyvvizsgáló
Sebestyén & Társa Kft.



PLER Kézilabdasporth Kft.
PLER-Budapest férfi kézilabda
1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4/A. 4. em. 3.
Tel.: 609-4441, www.plerbudapest.hu

2. n. melléklet

a

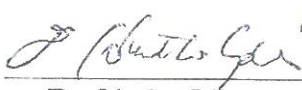
PLER Kézilabdasporth Kft.
Felügyelő Bizottságának
2016. évi jelentése

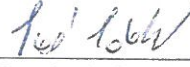
A **PLER Kézilabdasporth Kft.** (továbbiakban: Társaság) **Felügyelő Bizottsága** a mai napon megtartott ülésén elfogadott határozatainak megfelelően, **javasolja a Társaság Alapító Tulajdonosának, Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzatának, hogy fogadja el**

- az ügyvezetés beszámolóját a 2016. évi gazdasági évről,
- a Társaság 2016. évi mérlegbeszámolóját (153.965e Ft mérlegfőösszeggel és 3.876e Ft mérleg szerinti eredménnyel),
- az eredmény felosztására teendő javaslatot, azaz, hogy a 3.876e Ft mérleg szerinti eredményt a Társaság helyezze az eredménytartalékba és az adózott eredményből ne fizessen osztalékot.

Budapest, 2017. május 05.


Knizner Béla
A Felügyelő Bizottság tagja


Dr. Sántha Gábor
A Felügyelő Bizottság tagja


Szaniszló Sándor
A Felügyelő Bizottság tagja