

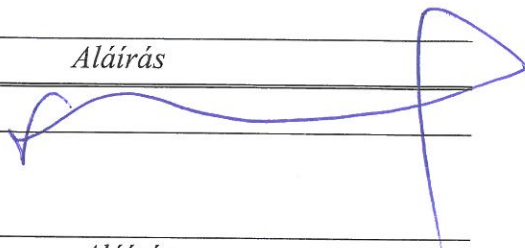
2018.02.14
11:38

Előterjesztés száma: 52-36

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület/ Bizottság*
2018. február 15. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya: A Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.” éves beszámolójának elfogadása

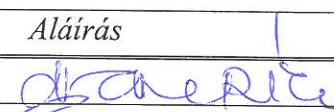
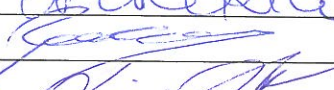
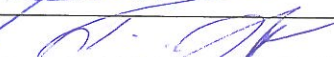
Előterjesztő:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Lévai István Zoltán	alpolgármester	

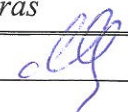
Összeállító:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Székács Júlia	ügyvéd	
dr. Maitz László	végelszámoló	

Az előterjesztés jogi szempontú vizsgálatát végezte:

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

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Kanti Gábor	GKI irodavezető	

Egyeztetve, tájékoztatva:

Név	Tisztség	Aláírás
-----	----------	---------

Tárgyalja:

Javasolt meghívott: dr. Maitz László végelszámoló

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges/ nem szükséges*.
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük/ nem kérjük*.

*a megfelelő rész aláhúzendó

Sürgősség indoka: Az éves beszámoló az anyagküldést követően érkezett az Önkormányzathoz.

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§ bekezdés	egyéb jogszabály: 2013. évi V. törvény 3:120. § (2) bekezdés	
* megfelelő rész aláhúzendó		

Tisztelt Képviselő-testület!

I.

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő-testülete 471/2015. (IX.29.) sz. határozatával úgy döntött, hogy a Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft.-t (továbbiakban Társaság) jogutód nélkül megszünteti. A Képviselő-testület a végelszámolás kezdő időpontjaként 2015. október 1. napját határozta meg.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 104. § (3) bekezdése, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 11. § (10) és (12) bekezdései értelmében a végelszámolás alatt álló társaság 2016. október 1. napjától 2017. szeptember 30. napjáig tartó üzleti évről szóló beszámolót kell készíteni, melyet az alapítói jogokat gyakorló Képviselő-testület fogad el.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 104. §

(3) Ha a végelszámolás a megindításának évében nem fejeződik be, a végelszámoló a számviteli törvényben meghatározott üzleti évenként köteles elkészíteni a számviteli törvény szerinti beszámolót és az adóbevallást annak feltüntetésével, hogy a cég végelszámolás alatt áll.

(4) A végelszámolás kezdő időpontját követően a végelszámoló évente tájékoztatót készít a legfőbb szerv és a cégbíróóság részére, melyben be kell mutatnia a végelszámolás alatt álló cég helyzetét, annak okát, hogy az eljárás befejezésére miért nem került még sor, továbbá tájékoztatást kell adnia az eljárás befejezésének várható időpontjáról is.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 11. §

(10) Üzleti év a vállalkozó felszámolása, végelszámolása, illetve kényszertörlési eljárása esetén az előző üzleti év mérlegfordulónapját követő naptól a felszámolás, a végelszámolás, illetve kényszertörlési eljárása kezdő időpontját megelőző napig - mint

mérlegfordulónapig - terjedő időszak. Amennyiben a felszámolás, a végelszámolás úgy fejeződik be, hogy a vállalkozó nem szűnik meg, az eljárás befejezését követő üzleti év a felszámolási, a végelszámolási eljárás befejezésének napját követő naptól a vállalkozó által - az (1)-(3) bekezdés szerinti feltételekkel - az üzleti év végeként megjelölt napig - mint mérlegfordulónapig - terjedő időszak.

(12) A végelszámolás időszaka általában egy üzleti év. Amennyiben a végelszámolás 12 naptári hónap alatt nem fejeződik be, a végelszámolás időszaka alatt az üzleti év(ek) időtartama 12 hónap, míg az utolsó üzleti év 12 naptári hónapnál rövidebb is lehet.

Az éves beszámoló az előterjesztés 1. számú, a végelszámoló tájékoztatója az előterjesztés 2. számú mellékletét képezi.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:120. § (2) bekezdése szerint „*ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a gazdasági társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.*”

Tekintettel arra, hogy a társaságnál – jogszabály alapján – nem kötelező a könyvvizsgálat, ezért a társaságnál korábban működő könyvvizsgáló megbízatásának lejártát követően új könyvvizsgáló megválasztására már nem került sor.

A Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.” felügyelőbizottsága a beszámoló tekintetében – írásbeli szavazás útján 3 igen szavazattal – az alábbi határozatot hozta:

„A Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.” Felügyelőbizottsága a **Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.” 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolóját** – melyben a 2017. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegének az eszközök és a források egyező végösszege **222 eFt**, adózott eredménye **-3 847 eFt**, azaz 3 847 eFt veszteség – **az Alapítónak elfogadásra javasolja, egyúttal írásbeli jelentését az alábbi tartalommal elfogadja:**

„Az FB megállapította, hogy a beszámoló a Társaság vagyoni helyzetéről megfelelő tájékoztatást nyújt.

Az FB megállapította egyebekben, hogy a Társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolójában foglaltakhoz képest a Társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti év működése kapcsán esetleges eltérésekről nincsen tudomása, a beszámoló hitelességét befolyásoló egyéb tény, adat vagy információ nem áll rendelkezésre.

*Az FB a társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolóját **222 eFt mérlegfőösszeggel és 3 847 eFt (veszteség) adózott eredménnyel, az Alapítónak elfogadásra javasolja.**”*

Kérem, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot támogatni szíveskedjenek!

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő-testülete alapítói jogkörében eljárva **úgy dönt**, hogy a **Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.” 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolóját** – melyben a 2017. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegének az

eszközök és a források egyező végösszege **222 eFt**, adózott eredménye **-3 847 eFt**, azaz 3 847 eFt veszteség – **elfogadja**.

A Képviselő-testület felkéri a Társaság Végelszámolóját a beszámoló letétbehelyezése és közzététele iránti szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2018. február 28.

Felelős: polgármester

Budapest, 2018 FEBR 14



dr. Lévai István Zoltán
alpolgármester

Mellékletek:

1. éves beszámoló (mérleg)
2. végelszámoló tájékoztatója

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”

1184 Budapest, Thököly út 5.

Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság Cg. 01-09-898050

ELŐTERJESZTÉS **a Sport és Ifjúsági Szálló Közhasznú Nonprofit Kft. „v.a.”** **Felügyelőbizottságának** **írásbeli szavazásához**

Tárgy:A Társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolójának véleményezése

Tisztelt Felügyelőbizottság!

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő-testülete 471/2015. (IX.29.) sz. határozatával úgy döntött, hogy a Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft.-t (továbbiakban Társaság) jogutód nélkül megszünteti. A Képviselő-testület a végelszámolás kezdő időpontjaként 2015. október 1. napját határozta meg.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 104. § (3) bekezdése, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 11. § (10) és (12) bekezdései értelmében a végelszámolás alatt álló társaság 2016. október 1. napjától 2017. szeptember 30. napjáig tartó üzleti évről szóló beszámolót kell készíteni, melyet az alapítói jogokat gyakorló Képviselő-testület fogad el.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 104. §

(3) Ha a végelszámolás a megindításának évében nem fejeződik be, a végelszámoló a számviteli törvényben meghatározott üzleti évenként köteles elkészíteni a számviteli törvény szerinti beszámolót és az adóbevallást annak feltüntetésével, hogy a cég végelszámolás alatt áll.

(4) A végelszámolás kezdő időpontját követően a végelszámoló évente tájékoztatót készít a legfőbb szerv és a cégbíróság részére, melyben be kell mutatnia a végelszámolás alatt álló cég helyzetét, annak okát, hogy az eljárás befejezésére miért nem került még sor, továbbá tájékoztatást kell adnia az eljárás befejezésének várható időpontjáról is.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 11. §

(10) Üzleti év a vállalkozó felszámolása, végelszámolása, illetve kényszersztörlési eljárása esetén az előző üzleti év mérlegfordulónapját követő naptól a felszámolás, a végelszámolás, illetve kényszersztörlési eljárása kezdő időpontját megelőző napig - mint mérlegfordulónapig - terjedő időszak. Amennyiben a felszámolás, a végelszámolás úgy fejeződik be, hogy a vállalkozó nem szűnik meg, az eljárás befejezését követő üzleti év a felszámolási, a végelszámolási eljárás befejezésének napját követő naptól a vállalkozó által - az (1)-(3) bekezdés szerinti feltételekkel - az üzleti év végeként megjelölt napig - mint mérlegfordulónapig - terjedő időszak.

(12) A végelszámolás időszaka általában egy üzleti év. Amennyiben a végelszámolás 12 naptári hónap alatt nem fejeződik be, a végelszámolás időszaka alatt az üzleti év(ek) időtartama 12 hónap, míg az utolsó üzleti év 12 naptári hónapnál rövidebb is lehet.

Az éves beszámoló az előterjesztés 1. sz., a végelszámoló tájékoztatója az előterjesztés 2. sz. mellékletét képezi.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:120. § (2) bekezdése szerint „*ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a gazdasági társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.*”

Tekintettel arra, hogy a társaságnál – jogszabály alapján – nem kötelező a könyvvizsgálat, ezért a társaságnál korábban működő könyvvizsgáló megbízatásának lejártát követően új könyvvizsgáló megválasztására már nem került sor.

Kérem, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatokat támogatni szíveskedjenek!

Határozati javaslat:

A Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.” Felügyelőbizottsága a **Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.” 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolóját** – melyben a 2017. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegének az eszközök és a források egyező végösszege **222 eFt**, adózott eredménye **-3 847 eFt**, azaz 3 847 eFt veszteség – **az Alapítónak elfogadásra javasolja, egyúttal írásbeli jelentését az alábbi tartalommal elfogadja:**

„Az FB megállapította, hogy a beszámoló a Társaság vagyoni helyzetéről megfelelő tájékoztatást nyújt.

Az FB megállapította egyebekben, hogy a Társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolójában foglaltakhoz képest a Társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti év működése kapcsán esetleges eltérésekről nincsen tudomása, a beszámoló hitelességét befolyásoló egyéb tény, adat vagy információ nem áll rendelkezésre.

*Az FB a társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolóját **222 eFt mérlegfőösszeggel és 3 847 eFt (veszteség) adózott eredménnyel, az Alapítónak elfogadásra javasolja.**”*

Budapest, 2018. február 09..



dr. Maitz László
végelszámoló

Mellékletek:

1. beszámoló
2. végelszámoló tájékoztatója

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”

1184 Budapest, Thököly út 5.

Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság Cg. 01-09-898050

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”

Felügyelőbizottsága

ÍRÁSBELI SZAVAZÁS

.../2018. (II. ...) számú határozatával - 5. igen, 0. nem, 0. tartózkodik szavazati aránnyal a Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.” Felügyelőbizottsága a **Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.” 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolóját** – melyben a 2017. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegének az eszközök és a források egyező végösszege **222 eFt**, adózott eredménye **-3 847 eFt** – az Alapítónak elfogadásra javasolja, egyúttal írásbeli jelentését az alábbi tartalommal elfogadja:

„Az FB megállapította, hogy a beszámoló a Társaság vagyoni helyzetéről megfelelő tájékoztatást nyújt.

Az FB megállapította egyebekben, hogy a Társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolójában foglaltakhoz képest a Társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti év működése kapcsán esetleges eltérésekről nincsen tudomása, a beszámoló hitelességét befolyásoló egyéb tény, adat vagy információ nem áll rendelkezésre.

Az FB a társaság 2016. október 1. és 2017. szeptember 30. napja közötti üzleti évről szóló beszámolóját **222 eFt** mérlegfőösszeggel és **-3 847 eFt** (veszteség) adózott eredménnyel, az Alapítónak elfogadásra javasolja.”

Ábrányi Béla  igen nem tartózkodik
Budapest, 2018. 02. hó 12. nap

Kardos Gábor  igen nem tartózkodik
Budapest, 2018. 02. hó 12. nap

Somlai Róbertné  igen nem tartózkodik
Budapest, 2018. 02. hó 12. nap

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”

**2016.10.01-2017.09.30.
Egyszerűsített éves beszámoló**

Budapest, 2018. február 8.

2 1 9 1 6 6 1 8 9 3 1 1 5 7 2 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 8 9 8 0 5 0

Cégjegyzék szám

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”
2016.10.01-2017.09.30.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE


"A" változat

adatok "ezer Forint"-ban

A tétel megnevezése	2016.09.30	Előző év(ek) módosításai	2017.09.30
01. A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	0		0
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03. <i>Ebből: Immateriális javak érték helyesbítése</i>	0		0
04. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		0
05. <i>Ebből: Tárgyi eszközök érték helyesbítése</i>	0		0
06. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07. <i>Ebből: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése</i>	0		0
08. <i>Ebből: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete</i>	0		0
09. B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	5 134		222
10. I. KÉSZLETEK	0		0
11. II. KÖVETELÉSEK	3 183		46
12. <i>Ebből: Követelések értékelési különbözete</i>	0		0
14. III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15. <i>Ebből: Értékpapírok értékelési különbözete</i>	0		0
16. IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 951		176
17. C. Aktív időbeli elhatárolások	500		0
18. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	5 634		222

Keltetés: Budapest, 2018.

P.H.


 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG Források (passzívák)

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”
2016.10.01-2017.09.30.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE


"A" változat

adatok "ezer Forint"-ban

A tétel megnevezése	2016.09.30	Előző év(ek) módosításai	2017.09.30
19. D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	1 766		-2 081
20. I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21. <i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részcsevés névértéken</i>	0		0
22. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
23. III. TÖKETARTALÉK	0		0
24. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-137 168		-138 005
25. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	136 771		136 771
26. VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.+28. sor)	0		0
27. 1. <i>Érték helyesbítés értékelési tartaléka</i>	0		0
28. 2. <i>Valós értékelés értékelési tartaléka</i>	0		0
29. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-837		-3 847
30. E. Céltartalékok	2 739		0
31. F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	1 095		2 303
32. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 095		2 303
35. <i>Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete</i>	0		0
37. G. Passzív időbeli elhatárolások	34		0
38. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	5 634		222

Keltetés: Budapest, 2018.

P.H.


 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 1 9 1 6 6 1 8 9 3 1 1 5 7 2 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 8 9 8 0 5 0

Céggjegyzék szám

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”
2016.10.01-2017.09.30.
Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)


"A" változat

adatok "ezer Forint"-ban

	A tétel megnevezése	2016.09.30	Előző év(ek) módosításai	2017.09.30
I.	Értékesítés nettó árbevétele			0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	6 751		4 655
	<i>Ebből: visszaírt értékesítés</i>	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 510		4 502
V.	Személyi jellegű ráfordítások	971		898
VI.	Értékcsökkenési leírás	0		0
VII.	Egyéb ráfordítások	2 896		3 102
	<i>Ebből: értékesítés</i>	1 745		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-626		-3 847
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-626		-3 847
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-626		-3 847
XII.	Adófizetési kötelezettség	211		0
E.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-837		-3 847

Keltetés: Budapest, 2018.

P.H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”

**2016.10.01-2017.09.30.
Egyszerűsített éves beszámoló**

Budapest, 2018. február 8.

2 1 9 1 6 6 1 8 9 3 1 1 5 7 2 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 8 9 8 0 5 0

Cégjegyzék szám

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”
2016.10.01-2017.09.30.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE


"A" változat

adatok "ezer Forint"-ban

A tétel megnevezése	2016.09.30	Előző év(ek) módosításai	2017.09.30
01. A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	0		0
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03. Ebből: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		0
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. Ebből: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
09. B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	5 134		222
10. I. KÉSZLETEK	0		0
11. II. KÖVETELÉSEK	3 183		46
12. Ebből: Követelések értékelési különbözete	0		0
14. III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15. Ebből: Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16. IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 951		176
17. C. Aktív időbeli elhatárolások	500		0
18. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	5 634		222

Keltetés: Budapest, 2018.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG Források (passzívák)

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”
2016.10.01-2017.09.30.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

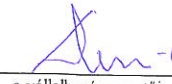
"A" változat

adatok "ezer Forint"-ban

A tétel megnevezése	2016.09.30	Előző év(ek) módosításai	2017.09.30
19. D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	1 766		-2 081
20. I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21. Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
22. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
23. III. TŐKETARTALÉK	0		0
24. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-137 168		-138 005
25. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	136 771		136 771
26. VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.+28. sor)	0		0
27. 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28. 2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-837		-3 847
30. E. Céltartalékok	2 739		0
31. F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	1 095		2 303
32. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 095		2 303
35. Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
37. G. Passzív időbeli elhatárolások	34		0
38. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	5 634		222

Keltetés: Budapest, 2018.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 1 9 1 6 6 1 8 9 3 1 1 5 7 2 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 8 9 8 0 5 0

Cégjegyzék szám

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”
2016.10.01-2017.09.30.
Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)


"A" változat

adatok "ezer Forint"-ban

A tétel megnevezése	2016.09.30	Előző év(ek) módosításai	2017.09.30
I. Értékesítés nettó árbevétele			0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III. Egyéb bevételek	6 751		4 655
<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0		0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 510		4 502
V. Személyi jellegű ráfordítások	971		898
VI. Értékcsökkenési leírás	0		0
VII. Egyéb ráfordítások	2 896		3 102
<i>Ebből: értékvesztés</i>	1 745		
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-626		-3 847
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		0
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-626		-3 847
D. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-626		-3 847
XII. Adófizetési kötelezettség	211		0
E. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-837		-3 847

Keltezés: Budapest, 2018.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”

**2017. évi
Végelszámolás alatti Beszámoló
Kiegészítő melléklete**

Budapest, 2018. február 8.

ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

A Társaság neve: Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.”
Rövidített név: Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”
Cégformája: Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószáma: 21916618-2-43
Statisztikai száma: 21916618-9311-572-01
Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-898050

Működési forma: Nonprofit Kft.

Székhelye: 1183 Budapest, Thököly út 5.

Jegyzett tőke: 3 000 000 Ft

Tulajdonos: Budapest Főváros XVIII. kerület
Pestszentlőrinc- Pestszentimre
Önkormányzata
1184 Budapest, Üllői út 400.

Végelszámoló Dr. Maitz László
1182 Budapest Esze Tamás u. 41/a.

Főtevékenység: Sportlétesítmény működtetése

A Társaság Felügyelő Bizottsága:

Kardos Gábor
Ábrányi Béla
Somlai Róbertné

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok és a beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Városgazda XVIII. kerület Nonprofit Zrt.
Lakcíme: 1181 Budapest, Üllői út 423.

SZÁMVITELI RENDSZER

A számvitel alapja

A Társaság a számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai, az abban előírt számviteli alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra, az értékvesztésre és a céltartalék képzésre vonatkozó előírások alapján alakította ki, az üzleti tevékenység, a tulajdonos és a menedzsment elvárásainak figyelembe vételével.

A Társaság az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt jelentős hibá(ka)t akkor tekinti lényegesnek, ha az évente feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító előjeltől független együttes értéke meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, de ha az nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A Társaság - üzleti tevékenységének megfelelően - a mérleg és az eredmény-kimutatás „A” változatát készítette el, az eredmény-kimutatás elkészítéséhez pedig az összköltség-eljárás módszerét választotta.

Beszámolói kötelezettség

A Társaság a Számviteli törvény 8. §-a alapján egyszerűsített éves beszámolót készített, amelynek mérlegét a törvény 22. §-ában foglaltak alapján, a törvény 1. számú mellékletében szereplő „A” változat szerint, míg az eredmény-kimutatást a törvény 71. § (1) bekezdésének a) pontjában foglaltak szerinti összköltség eljárással, a törvény 2. számú mellékletében rögzített „A” változatban készítette el.

A tevékenységet lezáró mérleg fordulónapja 2015. szeptember 30. A társaság tulajdonosa a Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata a 471/2016. (IX.29.) határozatával megszünteti a céget illetve elrendelte 2015. október 01. kezdőnappal történő végelszámolását. A végelszámolás egy év alatt nem fejeződött be, ezért 12 hónap elteltével közbenső beszámolót kell benyújtani. A mérlegkészítés időpontja 2017. december 31. A beszámoló adataihoz eddig az időpontig kerültek figyelembe vételre a gazdasági események. A mérlegkészítés időpontja alapján valósan és megbízhatóan lehet a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét bemutatni, az értékelési feladatokat elvégezni. Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

Könyvvezetés

A Társaság, a tevékenysége során előforduló vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel szabályai szerint rögzíti. A Társaságnál a könyvelés szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások vezetése számítógépes adatfeldolgozással történik.

A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, leltározás támasztja alá.

Értékelési eljárások

Tárgyi eszközök értékének alapja a beszerzési ár, az apport érték a sajátos bekerülési érték, illetve az előállítási költség.

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve, a várható használati időnek megfelelően történik, azokra az évekre felosztva, amelyekben az eszközöket előreláthatóan használni fogja társaságunk.

Az értékcsökkenést lineáris módszerrel állapítjuk meg. A terv szerinti értékcsökkenést a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni.

A 100 eFt alatti kis értékű tárgyi eszközök és immateriális javak bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

Alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok:**Immateriális javak értékcsökkenése**

Megnevezés	Használati idő (év)	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő alapján (%)
Vagyoni értékű jog	5	lineáris	0-20
Üzleti vagy cégérték	5	lineáris	0-20
Alapítás átszervezés	5	lineáris	0-20
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5	lineáris	0-20
Szellemi termékek	5	lineáris	0-20

Ingtatlanok értékcsökkenése

Megnevezés	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő alapján (%)
Épületek	lineáris	2-6
Építmények	lineáris	2-8
Ingtatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	lineáris	2-8

Műszaki berendezések, gépek járművek értékcsökkenés

Megnevezés	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő alapján (%)e
Termelő gépek, berendezések	lineáris	14,5-33
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	lineáris	14,5-20

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

Megnevezés	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő alapján (%)
Üzemi (üzleti) gépek	lineáris	14,5-33
Berendezések és felszerelések	lineáris	14,5-33
Egyéb járművek	lineáris	20

2017. évi MÉRLEG bemutatása

MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Befektetett eszközök	0	0
Tárgyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	4 370	222
Követelések	3 183	46
- ebből értékvesztés (-)	-14 281	-13 910
Pénzeszközök	1 951	176
Aktív időbeli elhatárolások	500	0
Eszközök összesen	5 634	222

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szellemi termékek	1 152	0	0	1 152
Egyéb tárgyi eszközök	103	0	0	103

Értékcsökkenés változása

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szellemi termékek	1 152	0	0	1 152
Egyéb tárgyi eszközök	103	0	0	103

A tárgyi eszközök állománya nem változott az adott időszakban.

Tárgyi eszköz nettó értéke

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	adatok eFt-ban
				Záró
Szellemi termékek	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök	0	0	0	0

Tárgy évi lineáris módszerrel elszámolt értékcsökkenés	0 eFt
Tárgy évi 100 000.-Ft értékű eszközök egyösszegű ÉCS elszámolása	0 eFt
2017. évi értékcsökkenés elszámolása összesen:	0 eFt

Követelések	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Belföldi vevő követelés	14 280	13 910
<i>értékvesztés:</i>	<i>-14 280</i>	<i>-13 910</i>
Egyéb követelések:	3 185	46
Szállítói követelés	0	0
Áfa követelés	2 739	0
Egyéb rövid lejáratú követelés	351	46
Letét	93	0
Gépjárműadó	2	0
Étkezési utalvány	0	0
Összesen:	3 185	46

A Társaság a 2017. üzleti évben vevői követeléseire nem számolt el értékvesztést, hanem egy korábban elszámolt értékvesztést a vevői túlfizetés mértékéig visszaírta a Társaság. Az áfa követelések között szerepelt korábban egy jelentős tétel (2012-es évet megelőző gazdasági évek eseményei kapcsán), amelynek a bizonylati alátámasztottsága nem volt biztosított. A kérdéses tétel miatt egy áfa ellenőrzési eljárásban adóhiányt állapított volna meg az adóhatóság. Erre a követelésre a korábbi üzleti évben céltartalékot képzett a Társaság. Az adott üzleti évben a céltartalékot feloldotta és ezzel párhuzamosan egyéb ráfordítást elszámolt el az általános forgalmi adókövetelés kivezetésével egy időben. Az egyéb rövid lejáratú követelések összevezetésre kerültek a kötelezettség számlákkal.

Értékvesztések állományának részletezése:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30	2017.09.30.
1095 napon túli vevő követelés értékvesztése	14 281	13 910
730-1094 nap közötti vevő követelés értékvesztése	0	0
729-365 nap közötti vevő követelés értékvesztése	0	0
365 nap alatti vevő követelés értékvesztése	0	0
Összesen:	14 281	13 910

A pénzeszközök alakulását mutatja az alábbi táblázat:

Pénzeszközök	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Bankbetétek	1 942	167
Pénztár	9	9
Összesen:	1 185	176

A bankbetétek állománya a szállítói tartozások kiegyenlítése miatt csökkent.

MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2014.12.31.	2016.09.30.
Saját tőke	1 766	-2 081
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Eredménytartalék	-137 168	-138 005
Lekötött tartalék	136 771	136 771
Adózott eredmény	-837	-3 847
Céltartalékok	2 739	0
Rövid lejáratú kötelezettség	1 095	2 303
Passzív időbeli elhatárolások	34	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34	0
Források összesen	5 634	222

A Társaság 2017. évi Saját tőke és Jegyzett tőke aránya kedvezőtlenül alakult, azonban a korábban hitelezői igény kielégítésére képzett lekötött tartalék hamarosan feloldható, mert a folyamatban lévő perben peren kívüli megegyezés született a felek között, melynek tényét a perben eljáró ügyvéd igazolta, és jelezte, hogy a Társaság hamarosan megkapja az egyezségről szóló írásbeli dokumentumot.

A Társaság saját tőkéjének alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2016.09.30.	Növekedés	Csökkenés	2017.09.30.
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Eredménytartalék	-137 168	0	837	-138 005
Lekötött tartalék	136 771	0	0	136 771
Adózott eredmény	-837	837	3 847	-3 847
Saját tőke összesen:	1 766	837	4 684	- 2 081

Kötelezettségek alakulása:

Rövid lejáratú kötelezettségek	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	428	2 202
TAO kötelezettség	193	0
Költségvetéssel elszámolt adók	29	78
Vevőtől kapott kaució	23	23
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	371	0
Összesen:	1 095	2 303

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egy vevői túlfizetést tartalmaznak, amelyet az eszközökből a források közé sorolt át a Társaság.

Passzív időbeli elhatárolások alakulása:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Ügyviteli szolgáltatás	34	0
Könyvvizsgálati díj	0	0
Közzététel	0	0
Összesen:	34	0

EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ kapcsolódó kiegészítések

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatás főbb adatait mutatja az alábbi táblázat.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Értékesítés nettó árbevétele	0	0
Egyéb bevételek	6 751	4 655
<i>ebből visszaírt értékesítés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Anyagjellegű ráfordítások	3 510	4 502
Személyi jellegű ráfordítások	971	898
Értécsökkenési leírás	0	0
Egyéb ráfordítások	2 896	3 102
<i>ebből értékesítés</i>	<i>1 745</i>	<i>1 745</i>
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-626	-3 847
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-626	-3 847
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-626	-3 847
Adófizetési kötelezettség	211	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-837	-3 847

A Társaság az adott üzleti évben nem folytatott gazdasági tevékenységet, ezért nettó árbevételt sem realizált.

Az egyéb bevételek túlnyomórészt az önkormányzati támogatásból származtak. Az egyéb bevételek megoszlását mutatja az alábbi táblázat:

Egyéb bevételek	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Követelések értékvesztésének visszafirása	0	371
Önkormányzati támogatás	6 751	1 500
Kerekítési különbözet	0	1
Korábban képzett céltartalék feloldása	0	2 739
Elhatárolások feloldása	0	44
Összesen:	6 751	4 655

Anyagjellegű szolgáltatások

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Különbéle egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	1 035	2 758
Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	2 198	1 380
Bérleti díjak	20	0
Ügyviteli szolgáltatás	90	0
Postaköltség	20	0
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás	3 363	4 138
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díj	44	276
Pénzügyi szolgáltatás díjak	103	88
Biztosítási díjak	0	0
Egyéb szolgáltatások	147	364
Továbbszámlázásra kerülő közüzemi díjak	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások	0	0
Összesen:	3 510	4 502

Értécsökkenési leírás összege	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Terv szerint elszámolt értécsökkenés	0	0

Egyéb ráfordítások	adatok eFt-ban	
	2014.12.31.	2016.09.30.
Behajthatatlan követelés	0	0
Értékvesztések elszámolása	0	0
Terven felüli értécsökkenése	0	0
Céltartalék képzés	2 739	0
Bírság, késedelmi pótlék, költségvetéssel elszámolt adók	148	3 099
Gépjármű adó	6	0
Kerekítés	3	3
Iparüzési adó	0	0
Összesen:	2 896	3 102

Az egyéb ráfordítások 3 099 e Ft értékben tartalmaznak korábbi évekből származó, az adófolyószámlán nyilván nem tartott követelést, amelyet megfelelő dokumentátság hiányában a mérlegeltár adataival a Társaság nem tud alátámasztani, így ezeket a tételeket az egyéb ráfordítások között számolta el.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0

Pénzügyi műveletek bevételei	adatok eFt-ban	
	2016.09.30	2017.09.30
Bankszámlák után kapott kamatok	1	0
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0
Összesen:	1	0

2017. évi Társasági adó kötelezettség

Társasági adó levezetés

Adózás előtti eredmény	adatok eFt-ban	
Adózás előtti eredmény		-3 847
SZTV szerinti értékcsökkenés		0
Céltartalék képzése várható kötelezettségre		0
Összes növelő tétel		0
Céltartalék feloldása (felhasználása)		2 739
Korábban elszámolt értékvesztés visszairása		371
Összes csökkentő tétel		3 110
Társasági adóalap		6 957
Társasági adó összege		0

A Társaság tárgyidőszaki eredménye negatív, társasági adóalapja szintén, ezért él a veszteség elhatárolásával, (2016.10.01-2017.09.30.) a Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft.-nek 0 e Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

Budapest, 2018. február 9.



Dr. Maitz László
végelszámoló

Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”

**2017. évi
Végelszámolás alatti Beszámoló
Kiegészítő melléklete**

Budapest, 2018. február 8.

ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

A Társaság neve:	Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.”
Rövidített név:	Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft. „v.a.”
Cégformája:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószáma:	21916618-2-43
Statisztikai száma:	21916618-9311-572-01
Cégjegyzékszám:	Cg. 01-09-898050
Működési forma:	Nonprofit Kft.
Székhelye:	1183 Budapest, Thököly út 5.
Jegyzett tőke:	3 000 000 Ft
Tulajdonos:	Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc- Pestszentimre Önkormányzata 1184 Budapest, Üllői út 400.
Végelszámoló	Dr. Maitz László 1182 Budapest Esze Tamás u. 41/a.
Főtevékenység:	Sportlétesítmény működtetése
A Társaság Felügyelő Bizottsága:	Kardos Gábor Ábrányi Béla Somlai Róbertné

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok és a beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Városgazda XVIII. kerület Nonprofit Zrt.
Lakcíme: 1181 Budapest, Üllői út 423.

SZÁMVITELI RENDSZER

A számvitel alapja

A Társaság a számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai, az abban előírt számviteli alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra, az értékvesztésre és a céltartalék képzésre vonatkozó előírások alapján alakította ki, az üzleti tevékenység, a tulajdonos és a menedzsment elvárásainak figyelembe vételével.

A Társaság az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt jelentős hibá(ka)t akkor tekinti lényegesnek, ha az évente feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító előjeltől független együttes értéke meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, de ha az nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A Társaság - üzleti tevékenységének megfelelően - a mérleg és az eredmény-kimutatás „A” változatát készítette el, az eredmény-kimutatás elkészítéséhez pedig az összköltség-eljárás módszerét választotta.

Beszámolói kötelezettség

A Társaság a Számviteli törvény 8. §-a alapján egyszerűsített éves beszámolót készített, amelynek mérlegét a törvény 22. §-ában foglaltak alapján, a törvény 1. számú mellékletében szereplő „A” változat szerint, míg az eredmény-kimutatást a törvény 71. § (1) bekezdésének a) pontjában foglaltak szerinti összköltség eljárással, a törvény 2. számú mellékletében rögzített „A” változatban készítette el.

A tevékenységet lezáró mérleg fordulónapja 2015. szeptember 30. A társaság tulajdonosa a Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata a 471/2016. (IX.29.) határozatával megszünteti a céget illetve elrendelte 2015. október 01. kezdőnapjal történő végelszámolását. A végelszámolás egy év alatt nem fejeződött be, ezért 12 hónap elteltével közbenső beszámolót kell benyújtani. A mérlegkészítés időpontja 2017. december 31. A beszámoló adataihoz eddig az időpontig kerültek figyelembe vételre a gazdasági események. A mérlegkészítés időpontja alapján valósan és megbízhatóan lehet a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét bemutatni, az értékelési feladatokat elvégezni. Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

Könyvvezetés

A Társaság, a tevékenysége során előforduló vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel szabályai szerint rögzíti. A Társaságnál a könyvelés szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások vezetése számítógépes adatfeldolgozással történik.

A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, leltározás támasztja alá.

Értékelési eljárások

Tárgyi eszközök értékének alapja a beszerzési ár, az apport érték a sajátos bekerülési érték, illetve az előállítási költség.

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve, a várható használati időnek megfelelően történik, azokra az évekre felosztva, amelyekben az eszközöket előreláthatóan használni fogja társaságunk.

Az értékcsökkenést lineáris módszerrel állapítjuk meg. A terv szerinti értékcsökkenést a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni.

A 100 eFt alatti kis értékű tárgyi eszközök és immateriális javak bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

Alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok:**Immateriális javak értékcsökkenése**

Megnevezés	Használati idő (év)	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő alapján (%)
Vagyoni értékű jog	5	lineáris	0-20
Üzleti vagy cégérték	5	lineáris	0-20
Alapítás átszervezés	5	lineáris	0-20
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5	lineáris	0-20
Szellemi termékek	5	lineáris	0-20

Ingyatlanok értékcsökkenése

Megnevezés	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő alapján (%)
Épületek	lineáris	2-6
Építmények	lineáris	2-8
Ingyatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	lineáris	2-8

Műszaki berendezések, gépek járművek értékcsökkenés

Megnevezés	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő alapján (%)e
Termelő gépek, berendezések	lineáris	14,5-33
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	lineáris	14,5-20

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

Megnevezés	Értécsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő alapján (%)
Üzemi (üzleti) gépek	lineáris	14,5-33
Berendezések és felszerelések	lineáris	14,5-33
Egyéb járművek	lineáris	20

2017. évi MÉRLEG bemutatása

MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Befektetett eszközök	0	0
Tárgyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	4 370	222
Követelések	3 183	46
- ebből értékvesztés (-)	-14 281	-13 910
Pénzeszközök	1 951	176
Aktív időbeli elhatárolások	500	0
Eszközök összesen	5 634	222

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szellemi termékek	1 152	0	0	1 152
Egyéb tárgyi eszközök	103	0	0	103

Értécsökkenés változása

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szellemi termékek	1 152	0	0	1 152
Egyéb tárgyi eszközök	103	0	0	103

A tárgyi eszközök állománya nem változott az adott időszakban.

Tárgyi eszköz nettó értéke

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	adatok eFt-ban
				Záró
Szellemi termékek	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök	0	0	0	0

Tárgy évi lineáris módszerrel elszámolt értékcsökkenés	0 eFt
Tárgy évi 100 000.-Ft értékű eszközök egyösszegű ÉCS elszámolása	0 eFt
2017. évi értékcsökkenés elszámolása összesen:	0 eFt

Követelések	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Belföldi vevő követelés	14 280	13 910
<i>értékvesztés:</i>	<i>-14 280</i>	<i>-13 910</i>
Egyéb követelések:	3 185	46
Szállítói követelés	0	0
Áfa követelés	2 739	0
Egyéb rövid lejáratú követelés	351	46
Letét	93	0
Gépjárműadó	2	0
Étkezési utalvány	0	0
Összesen:	3 185	46

A Társaság a 2017. üzleti évben vevői követeléseire nem számolt el értékvesztést, hanem egy korábban elszámolt értékvesztést a vevői túlfizetés mértékéig visszaírta a Társaság. Az áfa követelések között szerepelt korábban egy jelentős tétel (2012-es évet megelőző gazdasági évek eseményei kapcsán), amelynek a bizonylati alátámasztottsága nem volt biztosított. A kérdéses tétel miatt egy áfa ellenőrzési eljárásban adóhiányt állapított volna meg az adóhatóság. Erre a követelésre a korábbi üzleti évben céltartalékot képzett a Társaság. Az adott üzleti évben a céltartalékot feloldotta és ezzel párhuzamosan egyéb ráfordítást elszámolt el az általános forgalmi adókövetelés kivezetésével egy időben. Az egyéb rövid lejáratú követelések összevezetésre kerültek a kötelezettség számlákkal.

Értékvesztések állományának részletezése:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30	2017.09.30.
1095 napon túli vevő követelés értékvesztése	14 281	13 910
730-1094 nap közötti vevő követelés értékvesztése	0	0
729-365 nap közötti vevő követelés értékvesztése	0	0
365 nap alatti vevő követelés értékvesztése	0	0
Összesen:	14 281	13 910

A pénzeszközök alakulását mutatja az alábbi táblázat:

Pénzeszközök	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Bankbetétek	1 942	167
Pénztár	9	9
Összesen:	1 185	176

A bankbetétek állománya a szállítói tartozások kiegyenlítése miatt csökkent.

MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2014.12.31.	2016.09.30.
Saját tőke	1 766	-2 081
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Eredménytartalék	-137 168	-138 005
Lekötött tartalék	136 771	136 771
Adózott eredmény	-837	-3 847
Céltartalékok	2 739	0
Rövid lejáratú kötelezettség	1 095	2 303
Passzív időbeli elhatárolások	34	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34	0
Források összesen	5 634	222

A Társaság 2017. évi Saját tőke és Jegyzett tőke aránya kedvezőtlenül alakult, azonban a korábban hitelezői igény kielégítésére képzett lekötött tartalék hamarosan feloldható, mert a folyamatban lévő perben peren kívüli megegyezés született a felek között, melynek tényét a perben eljáró ügyvéd igazolta, és jelezte, hogy a Társaság hamarosan megkapja az egyezségről szóló írásbeli dokumentumot.

A Társaság saját tőkéjének alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2016.09.30.	Növekedés	Csökkenés	2017.09.30.
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Eredménytartalék	-137 168	0	837	-138 005
Lekötött tartalék	136 771	0	0	136 771
Adózott eredmény	-837	837	3 847	-3 847
Saját tőke összesen:	1 766	837	4 684	- 2 081

Kötelezettségek alakulása:

Rövid lejáratú kötelezettségek	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	428	2 202
TAO kötelezettség	193	0
Költségvetéssel elszámolt adók	29	78
Vevőtől kapott kaució	23	23
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	371	0
Összesen:	1 095	2 303

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egy vevői túlfizetést tartalmaznak, amelyet az eszközökből a források közé sorolt át a Társaság.

Passzív időbeli elhatárolások alakulása:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Ügyviteli szolgáltatás	34	0
Könyvvizsgálati díj	0	0
Közzététel	0	0
Összesen:	34	0

EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ kapcsolódó kiegészítések

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatás főbb adatait mutatja az alábbi táblázat.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Értékesítés nettó árbevétele	0	0
Egyéb bevételek	6 751	4 655
<i>ebből visszaírt értékesítés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Anyagjellegű ráfordítások	3 510	4 502
Személyi jellegű ráfordítások	971	898
Értécsökkenési leírás	0	0
Egyéb ráfordítások	2 896	3 102
<i>ebből értékesítés</i>	<i>1 745</i>	<i>1 745</i>
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-626	-3 847
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-626	-3 847
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-626	-3 847
Adófizetési kötelezettség	211	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-837	-3 847

A Társaság az adott üzleti évben nem folytatott gazdasági tevékenységet, ezért nettó árbevételt sem realizált.

Az egyéb bevételek túlnyomórészt az önkormányzati támogatásból származtak. Az egyéb bevételek megoszlását mutatja az alábbi táblázat:

Egyéb bevételek	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Követelések értékvesztésének visszairása	0	371
Önkormányzati támogatás	6 751	1 500
Kerekítési különbözet	0	1
Korábban képzett céltartalék feloldása	0	2 739
Elhatárolások feloldása	0	44
Összesen:	6 751	4 655

Anyagjellegű szolgáltatások

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	1 035	2 758
Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	2 198	1 380
Bérleti díjak	20	0
Ügyviteli szolgáltatás	90	0
Postaköltség	20	0
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás	3 363	4 138
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díj	44	276
Pénzügyi szolgáltatás díjak	103	88
Biztosítási díjak	0	0
Egyéb szolgáltatások	147	364
Továbbszámlázásra kerülő közüzemi díjak	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások	0	0
Összesen:	3 510	4 502

Értécsökkenési leírás összege	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Terv szerint elszámolt értécsökkenés	0	0

Egyéb ráfordítások	adatok eFt-ban	
	2014.12.31.	2016.09.30.
Behajthatatlan követelés	0	0
Értékvesztések elszámolása	0	0
Terven felüli értécsökkenése	0	0
Céltartalék képzés	2 739	0
Bírság, késedelmi pótlék, költségvetéssel elszámolt adók	148	3 099
Gépjármű adó	6	0
Kerekítés	3	3
Iparüzési adó	0	0
Összesen:	2 896	3 102

Az egyéb ráfordítások 3 099 e Ft értékben tartalmaznak korábbi évekből származó, az adófolyószámlán nyilván nem tartott követelést, amelyet megfelelő dokumentáltság hiányában a mérlegeltár adataival a Társaság nem tud alátámasztani, így ezeket a tételeket az egyéb ráfordítások között számolta el.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.09.30.	2017.09.30.
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0

Pénzügyi műveletek bevételei	adatok eFt-ban	
	2016.09.30	2017.09.30
Bankszámlák után kapott kamatok	1	0
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0
Összesen:	1	0

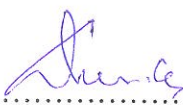
2017. évi Társasági adó kötelezettség

Társasági adó levezetés

	adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-3 847
SZTV szerinti értékcsökkenés	0
Céltartalék képzése várható kötelezettségre	0
Összes növelő tétel	0
Céltartalék feloldása (felhasználása)	2 739
Korábban elszámolt értékvesztés visszaírása	371
Összes csökkentő tétel	3 110
Társasági adóalap	6 957
Társasági adó összege	0

A Társaság tárgyidőszaki eredménye negatív, társasági adóalapja szintén, ezért él a veszteség elhatárolásával, (2016.10.01-2017.09.30.) a Sport és Ifjúsági Szálló Nonprofit Kft.-nek 0 e Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

Budapest, 2018. február 9.



Dr. Maitz László
végelszámoló