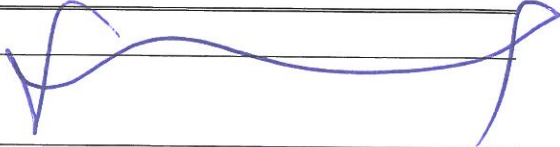


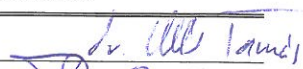

ELŐTERJESZTÉSa Képviselő-testület/ Bizottság*

2018. év május hónap 29. napján tartandó ülésére

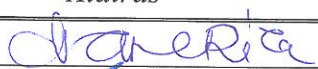


Előterjesztés tárgya: A PLER Kézilabdasporth Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi éves beszámolójának elfogadása**Előterjesztő:**

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	csoporthvezető (JKPI)	
dr. Borbély György	irodavezető (JKPI)	
dr. Molnár Ildikó	címzetes főjegyző	

Az előterjesztés a könyvvizsgálói vélemény alapján a pénzügyi szabályokkal összhangban van:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Kanti Gábor	irodavezető (GKI)	

Egyeztetve, tájékoztatva:

Név	Tisztség	Aláírás

Tárgyalja: TUL, PEB**Javasolt meghívott: Kovács Milán – a Kft. ügyvezetője**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 Kézilabdasport Kft. (a továbbiakban: Kft.) 2017. 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 2018. május 15. napi keltezéssel elkészítette a Kft. 2017. 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 meggyőződhessen 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 beszámoló a jelen előterjesztés 1. számú mellékletét, az ahhoz

kiállított 2018. május 15. napján kelt könyvvizsgálói szakértői vélemény pedig a 2. számú mellékletét képezi.

Az egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből, amely szerint az eszközök és források egyező végösszege 782.911 eFt, a mérleg szerinti eredménye 43.017 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 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. 2017. évi beszámolóját a soron következő ülésén tárgyalja, az írásbeli jelentés az üléseket követően, legkésőbb a Képviselő-testületi ülésen kerül ismertetésre.

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

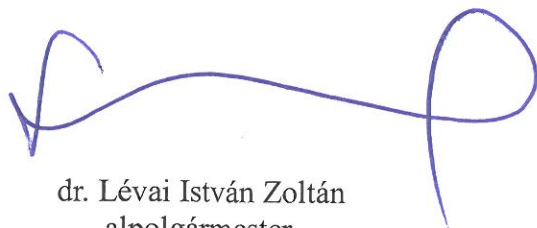
Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő-testülete tulajdonosi jogkörében eljárva úgy dönt, hogy a **PLER Kézilabdasport Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi éves beszámolóját** – melyben a 2017. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének az eszközök és a források egyező végösszege 782.911 eFt, adózott eredménye 43.017 eFt nyereség – **elfogadja**, és felkéri a Társaság ügyvezetőjét a szükséges intézkedések megtételére annak érdekében, hogy a beszámoló letétbehelyezése és közzététele megtörténjen.

Határidő: 2018. május 31.

Felelős: polgármester

Budapest, 2018. MÁJ. 17



dr. Lévai István Zoltán
alpolgármester

- Mellékletek:**
1. sz.: A PLER Kézilabdasport Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi beszámolója
 2. sz. könyvvizsgálói szakértői vélemény

PLER Kézilabdasporth Kft.

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

Adószám: 12687400-2-43

Cégjegyzékszám: 01-09-698537

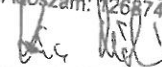
KSH: 12687400-9319-113-01

2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

A közzétett adatokról könyvvizsgálói szakértő vélemény került kiállításra.

Budapest, 2018. május 15.

PLER Kézilabdasporth Kft.
1183 Budapest,
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

2017. 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.+10.+18. sor)	35 207	0	35 502
02.	I IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyon értékű jogok	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	35 207	0	35 502
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 038	0	1 254
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 159	0	34 238
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	10	0	10
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyi megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	111 494	0	721 113
30.	I KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0	0	0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	3 583	0	546 479
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	292	0	8 594
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	Egyéb követelések	3 291	0	537 885
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyi megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	0	0	0
54.	Pénztár, csekkek	107 911	0	174 634
55.	Bankbetétek	106	0	98
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	107 805	0	174 536
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 264	0	26 296
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 165	0	23 271
59.	Halasztott ráfordítások	6 099	0	3 025
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	153 965	0	782 911

Budapest, 2018. május 15.

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

vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasport Kft

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

PLER Kézilabdasport Kft

MÉRLEG Források (passzívák)

2017. évi

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)			
62.	I. JEGYZETT TŐKE	14 901	0	57 919
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	13 000		13 000
64.	II JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III TÖKETARTALÉK	0		0
66.	IV. BREDMÉNYTARTALÉK	23 958		23 958
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-25 933		-22 056
68.	VI ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	0		0
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	3 876		43 017
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	0		0
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	102 835	0	160 764
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0		0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvény kibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	0		0
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	102 835	0	160 764
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0		0
98.	Váltótartozások	16 558		7 440
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0		0
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	86 277		153 324
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	0		0
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	36 229	0	564 228
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 565		4 213
108.	Halasztott bevételek	241		385
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	7 423		559 630
		153 965	0	782 911

Budapest, 2018. május 15.

PLER Kézilabdasport Kft.

1183 Budapest,
Szent Lőrinc sétány 4/A. 4/3.
Adószám: 12687400-2-43

Károly Rákos
vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasport Kft

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

Céggjegyzék száma

PLER Kézilabdasport Kft

2017. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			89 427
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	42 134		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	42 134	0	89 427
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	234 667		198 393
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anvagköltség	41 263		16 587
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	61 957		50 671
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 921		2 071
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	105 141	0	69 329
10.	Béreköltség	124 069		127 858
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	5 029		6 614
12.	Bérfelrakások	27 276		24 437
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	156 374	0	158 909
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 231		10 503
VII.	Egyéb ráfordítások	1 625		1 912
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	4 430	0	47 167
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyam	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		29
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	29
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyam	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	4 430	0	47 196
X.	Adófizetési kötelezettség	554		4 179
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	3 876	0	43 017

Budapest, 2018. május 15.

PLER Kézilabdasport Kft.
1183 Budapest,
Szent Lőrinc sétány 4/A. 4. k. 4. sz.
Adószám: 12687400-2-41
Vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasport Kft

PLER Kézilabdaspport Kft

2017. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

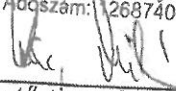
- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEÉL
- 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
- III./3. CASH FLOW

Budapest, 2018. május 15.

PLER Kézilabdaspport Kft.
1183 Budapest,
Szent Lőrinc sétány 4/A. 4/3.
Adószám: 2687400-2-43



vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdaspport Kft

PLER Kézilabdasporth Kft

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A PLER Kézilabdasporth Kft alapításának időpontja: 2001.06.20

A Cégbíróság 01-09-698537 cégjegyzékszámra vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2001.08.28

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 13 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

93.19 Egyéb sporttevékenység

Székhelye:

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

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 Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2017. üzleti év 2017.01.01 - 2017.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2018.03.31.

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

A Társaság 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, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

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 előjeltől független 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 értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési

Eszközsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Céggérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás ingatlan	egyedi meghatározás	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
ingó	0%	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	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 értékcsökkenési leírásként egy összegben

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

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

f) Készletek

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

g) Értékpapírok

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

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

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

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

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

Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)

Regisztrációs szám: 003478

I/4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

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

I/5. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2017. évi

	Immateriális javak	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Osszesen	eFt
Bruttó érték							
Nyitóegyenleg	2 253		6 747	65 323			
Növekedés			233	10 057	10	74 333	
Növekedés (kisértékű)				508		10 290	
Csökkenés						508	
Záróegyenleg	2 253	0	6 980	75 888	10	85 131	
Értécsökkenés (lineáris)							
Nyitóegyenleg	2 253		4 709	32 164			
Növekedés terv szerint			1 017	8 978		39 126	
Növekedés (kisértékű)				508		9 995	
Növekedés terven felüli						508	
Csökkenés kivezetés miatt						0	
Csökkenés visszairás						0	
Záróegyenleg	2 253	0	5 726	41 650	0	49 629	
Nettó érték							
Nyitóegyenleg	0	0	2 038	33 159	10	35 207	
Változás	0	0	-784	1 079	0	295	
Záróegyenleg	0	0	1 254	34 238	10	35 502	
Érték helyesbítés							
Nyitóegyenleg							
Változás							
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0	

KÖVETELÉSEK

2017. évi

	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	292	8 594
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	3 291	537 885
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	3 583	546 479

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2017. 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
2017. évi**

		Előző év	Tárgyév	eFt
<u>Bevétel aktív időbeli elhatárolása:</u>				
1.	Reklám			
2.	TAO támogatás	1 164		625
3.	Kamat	0		22 638
		0		8
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>				
1.	Biztosítási díj			
2.	Bérleti díj	274		256
		5 826		2 769

Aktív időbeli elhatárolások összesen:

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

7 264

26 296

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2017. évi

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	-25 933	3 877	0	-22 056
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	3 876	43 017	3 876	43 017
SAJÁT TŐKE	14 901	46 894	3 876	57 919

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2017. 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:

2017. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		eFt
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
Rövid lejáratú kölcsönök		eFt
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0
Váltótartozások	16 558	7 440
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	0	0
Kötelezettségek értékelési különbözete	86 277	153 324
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	102 835	160 764

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2017. évi
**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSNE**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Szállítói túlfizetés	5	
Vevői túlfizetés		85

	5	85
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		5
Átcsoportosítás 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
2017. évi**

		Előző év	Tárgyév	eFt
<u>Bevétel passzív időbeli elhatárolása:</u>				
1.	TAO támogatás / Tárgyi eszköz beszerzésre elkülönítve	22 309		0
2.	TAO támogatás / Személyi jellegű felhasználásra elkülönítve	837		0
3.	TAO támogatás / Utánpótlás nevelésre elkülönítve	1 871		0
4.	TAO támogatás / Közreműködői ktg. felhasználásra elkülönítve	1 048		0
5.	Sportolói támogatás	2 500		4 213
<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</u>				
1.	Beszámoló készítési díj	50		110
2.	Szakértői díj	175		100
3.	Bérleti díj	16		65
4.	Üzemeltetési díj	0		40
5.	Rendszergazdai tevékenység díja	0		60
6.	Szövetségi engedély díja	0		10
<u>Halasztott bevételek</u>				
1.	2016. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés			
2.	2017. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	7 423		5 686
3.	TAO támogatás	0		7 044
4.	2017. évi MKSZ letét	0		9 825
		0		537 075

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

36 229

564 228

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE**

2017. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Értékesített szolgáltatás			
Reklám		2 380	2 840
Jogdíjak		29 442	85 690
Nevelési költségterítés		951	0
Jegyértékesítés		8 776	670
Továbbszámlázott szolgáltatások		585	196
		0	31

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	42 134	89 427
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		42 134	89 427

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	42 134	89 427
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport			
Szolgáltatásexport			0

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

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport			
Szolgáltatásimport			0

Import összesen:	0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2017. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Sportcsarnok, sportiroda, tornaterem, küzdőtér bérlése	31 032	28 031
Gépkocsi bérleti díj	2 311	1 956
Javítás, karbantartás díja	865	66
Sportszolgáltatás	5 673	5 772
Szövetségi nevezési díj	1 099	381
Utazási és szállásköltségek	8 068	5 540
Könyvelés, könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatások	3 552	3 210
Tagsági díjak	800	674
Átigazolási, bírói díjak	3 048	3 719
Egyéb szolgáltatások díja	5 509	1 322
Igénybe vett szolgáltatások összesen	61 957	50 671

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2017. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		4 628	4 628
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság		1 440	1 440
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		121 790	121 790
Bérlétségi költség összesen	0	127 858	127 858
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			1 733
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			4 318
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			563
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			6 614
Bérlétségi járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		7 447	7 447
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás		508	508
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérlétségi járulékok			16 482
Bérlétségi járulékok összesen	0	7 955	24 437
Mindösszesen	0	135 813	158 909
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0		0

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2017. évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	4 430	47 196
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0
Módosított adózás előtti eredmény	4 430	47 196
Adózás előtti eredményt csökkentő	9 579	11 272
Adózás előtti eredményt növelő	9 282	10 509
Társasági adó alap	5 536	46 433
Társasági adó adókedvezmények előtt	554	4 179
Adókedvezmények	0	0
A 2017. évi adókötelezettség	554	4 179

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	Előző év	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0
b) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0
c) Jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivételéből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege.		0
cs) Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d) Az adótörvény szerinti ECS +	9 579	11 272
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyerése, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dsz) Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközzónként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8.§ (1) d)sz) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)		0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0
gy) Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték		0
m) Startup cégre befektetés 3%-osa, 3 évre leoszthatóan		0
n) Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés		0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)		0
r) Jogtörés bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt		0
s) Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0
sz) Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a		0
u) Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg		0
ty) Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)		0
y) Mikro vállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0
z) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20%-a		0
VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
ÉS Magyar Kárméntő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
Összes csökkentő tétel	9 579	11 272

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

		b) eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék		0
b) Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	9 231	10 503
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
c) Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		0
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)		0
dzs) Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközzónként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7.§ (1) d)sz) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
e) Jogtörés bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)		0
g) 7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)	51	6
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés		0
b) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0
j) Alulértékeltség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkig)		0
o) forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérés követő adóévben,		0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenéseként elszámolt összeg		0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg		0
s) 7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány		0
u) 7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese		0
v) Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése		0
Összes növelő tétel	9 282	10 509

Az adókedvezmények részletezése

Film és előadóművészet támogatás		0
KKV hitelkamat (de minimis)		0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
Látványcsapat-sporttámogatás		0
Összes adókedvezmény	0	0

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

2017. évi

Megnevezés	Osszeg Ft
Ertékesítés nettó árbevétele	89 427 244
Egyéb bevétel	198 393 055
Pénzügyi műveletek bevételei	29 266
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	287 849 565
Nyereség minimum	5 756 991
Adózás előtti eredmény:	
Társasági adó alapja:	47 196 052
Fizetendő társasági adó alapja:	46 432 582

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2017. 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

2017. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A Vagyonszerkezet		2016		2017	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{35\,207}{153\,965} =$	22,9%	$\frac{35\,502}{782\,911} =$	4,5%
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{35\,207} =$	0,0%	$\frac{0}{35\,502} =$	0,0%
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{35\,207} =$	0,0%	$\frac{0}{35\,502} =$	0,0%
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{111\,494}{153\,965} =$	72,4%	$\frac{721\,113}{782\,911} =$	92,1%
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{107\,911}{111\,494} =$	96,8%	$\frac{174\,634}{721\,113} =$	24,2%
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{0}{111\,494} =$	0,0%	$\frac{0}{721\,113} =$	0,0%
B. Tőkeszerkezet					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{14\,901}{153\,965} =$	9,7%	$\frac{57\,919}{782\,911} =$	7,4%
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{139\,064}{153\,965} =$	90,3%	$\frac{724\,992}{782\,911} =$	92,6%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{4\,430}{42\,134} =$	10,5%	$\frac{47\,196}{89\,427} =$	52,8%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{4\,430}{153\,965} =$	2,9%	$\frac{47\,196}{782\,911} =$	6,0%
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{4\,430}{14\,901} =$	29,7%	$\frac{47\,196}{57\,919} =$	81,5%
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{14\,901}{35\,207} =$	42,3%	$\frac{57\,919}{35\,502} =$	163,1%
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	$\frac{111\,494}{102\,835} =$	108,4%	$\frac{721\,113}{160\,764} =$	448,6%

CASH FLOW

2017. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -	4 430	47 196
02.	Elszámolt amortizáció +	9 231	10 503
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	10 811	-9 118
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	43 137	67 047
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-8 198	527 999
09.	Készletek állományváltozása - +	0	0
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	433	-8 302
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +	-2 607	-534 593
12.	Értékpapírok állományváltozása - +	0	0
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	2 495	-19 032
14.	Fizetett, fizetendő adó -	-554	-4 179
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
I.	Működési cash flow (01.-15. sorok)	59 178	77 521
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-12 068	-10 798
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +		
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		
20.	Kapott osztalék +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-20. sorok)	-12 068	-10 798
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
23.	Hitel és kölcsön felvétele +		
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +		0
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
27.	Kötvény visszafizetése -		
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -	-8 000	
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -	0	0
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31.	Alapítókkal szembeni ill. egyéb h.lej. kötelezettségek változása + -	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	-8 000	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	39 110	66 723



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 Kézilabdasporth Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09-6985337, székhely: 1183 Budapest, Szent Lőrinc sétány 4. A. lház. 4. em. 3., képviselő: Kovács Milán Máté ügyvezető) 2017. év zárása során összeállított Egyszerűsített éves beszámolója jogszabályi előírások szerinti megfelelésének megállapítása eredményeként.

A beszámoló azonosító adatai az alábbiak:

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

Az eszközök és források egyező végösszege (mérlegfőösszeg): 782.911E Ft

Adózott eredmény: 43.017E Ft nyereség.

Mérlegfordulónap: 2017. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2018. 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, kívülállókat is megállapíthatóak. Értékelésük megfelel a törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak (a valódiság elve).
- A könyvvézés és a beszámoló áttekinthető, érthető, a törvénynek megfelelően rendezett formában készült (a világosság elve).
- A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvézés 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 35.502E Ft értékben műszaki gép, berendezés, felszerelés, egyéb berendezés, jármű és beruházás, mely egyezik az alapul szolgáló analitikus nyilvántartással.

Forgóeszközök

Egyrészt, 546.479E Ft követelésből, mely 8.594E Ft vevői kintlévőségből (ebből 2018.02.14-én pénzügyileg rendezésre került 7.425E Ft) és 537.885E Ft egyéb követelésből (605E Ft óvadék, 200E Ft pályázati biztosíték, 5E Ft szállítói túlfizetés, 537.075E Ft MKSZ-szel szembeni TAO utófinanszírozásra vonatkozó letét) áll, melyek analitikusan alátámasztottak, számlákkal, szerződésekkel, számviteli bizonylatokkal igazoltan kerültek a könyvekbe.

Másrészt, a Budapest Banknál pénzforgalmi bankszámlákon és betéti számlán elhelyezett 168.948E Ft, a K&H Banknál 2 bankszámlán elhelyezett 5.588E Ft pénzügyi eszközökből és a kft. pénztárában felleltározott 98E Ft készpénzből áll, melyet egyezően a könyveléssel a Budapest Bank és K&H Bank által megküldött banki egyenlegközlők és a rovincsolt pénztárleltárak igazolnak.

Aktív időbeli elhatárolások

Tartalmazzák a 2018. januárban kiszámlázott, de a 2017. IV. negyedévére vonatkozó 625E Ft reklámbevételt, 22.638E Ft TAO támogatást, 8E Ft lekötött betétre járó kamatot, a következő évre vonatkozó 256E Ft biztosítási díjakat, valamint 2.769E Ft 2018-ra vonatkozó bérleti díjat, melyből a Kassai utcai tornaterem felújítási program kapcsán 2.609E Ft összeget a kft. az MKSZ részére a bérlet teljes időtartamára már előre megfizetett. E tételek igazolására rendelkezésre állnak a számlák és a szerződések.

Saját Tőke

A Saját tőke összetétele az előző évhez képest kizárólag a 2016. évi 3.876E Ft mérleg szerinti nyereség eredménytartalékba történő helyezésével és az idei év 43.017E Ft adózás utáni nyereségével változott. Ennek eredményeként saját tőke mérleg szerinti értéke 57.919E Ft, mely a jegyzett tőke 4,46 szorosát jelenti.



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 160.764E Ft összegben, melyből 7.440E Ft belföldi szállítókkal szembeni tartozás, 121.002E Ft visszafizetendő támogatás, 9.373E Ft dolgozókkal szembeni tartozás, 12.952E Ft fordulónapon fennálló adó-és járuléktartozás, NAV téves utalásából 9.912E Ft kötelezettség, és 85E Ft vevői túlfizetés.

A rendelkezésre bocsájtott analitikus adatok szerint a szállítókkal szembeni tartozás 67,8%-a a mérlegkészítés időszakában kiegyenlítésre került, a mai napig nyitott egyenlegből a mérlegfordulónapra vonatkozóan 1.500E Ft-ot a Kézilabda Utánpótlás Kft visszaigazolt. A Tao támogatás analitikus kimutatása alátámasztja a jogszerűen már fel nem használható 121.002E Ft visszafizetendő támogatás összegét a megfelelő jogcímeiken.

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

A dolgozókkal szembeni tartozás 9.373E Ft összegben a mérlegkészítésig 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 4.213E Ft sportolói támogatást könyvelt a kft. Ezen felül 537.075E Ft MKSZ letét, 9.825E Ft TAO támogatás és 12.730E Ft tárgyi eszköz beszerzés alapján halasztott bevétel került kimutatásra, mely az eszközök csökkenésével arányosan kerül majd bevételként visszavezetésre a könyvekben. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként elszámolásra került a 2018. évben számlázandó, de 2017. évre vonatkozó beszámolóalkészítési-, szakértői-, sportcsarnok bérleti-, és üzemeltetési díjak összesen 385E Ft összegben.

Eredménykimutatás

A tárgyévben a tevékenységből származó nettó árbevétel megduplázódott, az előző évi 42.134E Ft-ról 89.427E Ft-ra emelkedett, mely számlákkal, szerződésekkel alátámasztottan került kimutatásra.

Tárgyévben Tao támogatásként elszámolt bevétel 112.255E Ft egyezően az analitikus kimutatással, mely az előző évi adat 87,7%-a.

Egyéb kapott támogatások:

- önkormányzattal elszámolt 50.000E Ft,
- sportolói 8.591E Ft,



**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

- egyéb támogatók 27.446Eft összegben kerültek könyvelésre egyezően az analitikus kimutatással.

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

A költségek, ráfordítások az alábbiak szerint kerültek a könyvekbe:

- A 16.587Eft anyag költség legjelentősebb tételei a sportfelszerelések 14.262Eft értékkel. A szűrőpróbaszerűen kiválasztott számlák alapján az elszámolásuk helytálló.
- Az igénybe vett szolgáltatások összértéke 50.671Eft, ennek 55,3%-át az ingatlan bérleti díjak és csaknem 11%-át az utazási kiküldetési költségek adják. Sportolók kölcsönzésére és nevelési díj költségtérítésére 3.434Ft-ot költöttek. A gazdasági események szerződésekkkel, számlákkal igazoltan kerültek a könyvekbe.
- A bérösszesítővel egyezően mutatták ki a számfejtett béreket, tiszteletdíjakat 127.858Eft összegben.
- A bérjárulékok a járulék összesítővel egyezően 24.437Eft-al szerepelnek a könyvekben.
- Tárgyévi értékesítési leírásaként 10.504Eft került elszámolásra a tárgyi eszközök bruttó értéke után egyezően az analitikával és a kiválasztott egyedi nyilvántartó lapokkal.
- Egyéb ráfordításként 1.912Eft került könyvelésre, mely nagyobb részben iparüzési adó, valamint polgárőr egyesületnek nyújtott támogatás.
- A társasági adót a törvény szerint helyesen állapították meg 4.179Eft 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, 2018. május 15.

Sebestyén & Társa Kft.

2040 Budaörs, Mozdony u. 32.

Adószám: 13641920-2-13

OTP: 11742173-20155212-00000000

Sebestyén Oláh Éva

kamarai tag könyvvizsgáló

Sebestyén & Társa Kft.