

Érkezett: 2019. 05. 15. 11:47

ELŐTERJESZTÉSa Képviselő-testület/ Bizottság*

2019. év május hónap 16. napján tartandó ülésére

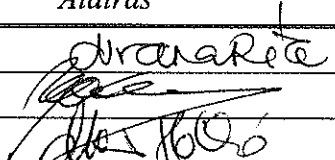
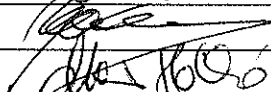
Előterjesztés tárgya: A PLER Kézilabdacsapat Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. évi éves beszámolójának elfogadása**Előterjesztő:**

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Lévai István Zoltán	alpolgármester	

Összeállító:

Név	Tisztség	Aláírás
Saska Imre	ügyvezető (PLER Kézilabdacsapat Kft.)	

Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Vrana Réka	csoportvezető (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:**Javasolt meghívott: Saska Imre – a Kft. ügyvezetője**A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges/ **nem szükséges***.Az előterjesztés zárt kezelését kérjük/ **nem kérjük***.

*a megfelelő rész aláhúzendó

Sürgösség indoka: A Kft. 2018. évi éves beszámolója 2019.05.14. napján készült el

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.) 2018. 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 2019. május 14. napi keltezéssel elkészítette a Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját.

Az egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből, amely szerint az eszközök és források egyező végösszege 1 107 550 eFt, a mérleg szerinti eredménye -4 288 eFt veszteség, 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. 2018. 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!

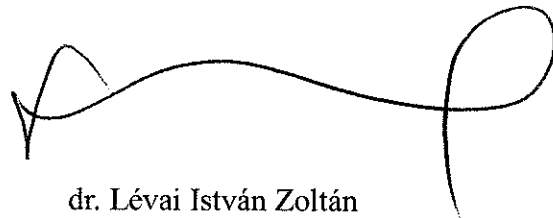
Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő-testülete tulajdonosi jogkörében eljárva úgy dönt, hogy a **PLER Kézilabdasporthatártolt Felelősségű Társaság 2018. évi éves beszámolóját** – melyben a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének az eszközök és a források egyező végösszege 1 107 550 eFt, adózott eredménye -4 288 eFt veszteség – **elfogadja**, és felkéri a Társaság ügyvezetőjét a szükséges intézkedések megtételére annak érdekében, hogy a beszámoló letétbehelyezése és közzététele megtörténjen.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: polgármester

Budapest, 2019 MÁJ 15.



dr. Lévai István Zoltán
alpolgármester

Mellékletek: 1. sz.: A PLER Kézilabdasporthatártolt Felelősségű Társaság 2018. évi beszámolója

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

PLER Kézilabdasport Kft

a vállalkozás megnevezése

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

a vállalkozás címe, telefonszáma

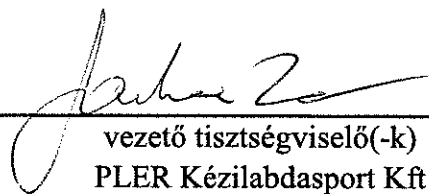
2018. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatokat könyvvizsgáló nem ellenőrizte !

NEM VÉGLEGES, JÓVÁHAGYÁSRA VÁR !

Budapest, 2019. május 14.



vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasport Kft

PLER Kézilabdasport Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

PLER Kézilabdasporth Kft

2018. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

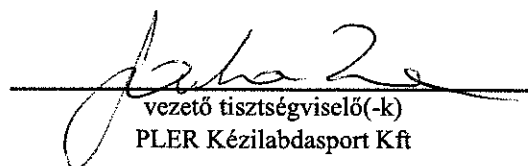
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	35 502	0	28 597
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	ebből Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK	35 502		28 597
05.	ebből Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	ebből Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	721 113	0	1 057 753
09.	I KÉSZLETEK	0		0
10.	II KÖVETELÉSEK	546 479		867 766
11.	III ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV PÉNZESZKÖZÖK	174 634		189 987
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	26 296		21 200
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	782 911	0	1 107 550

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.-23. sor)	57 919	0	53 631
16.	I JEGYZETT TŐKE	13 000		13 000
17.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
18.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III TŐKETARTALÉK	23 958		23 958
20.	IV EREDMÉNYTARTALÉK	-22 056		20 961
21.	V LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VI ADÓZOTT EREDMÉNY	43 017		-4 288
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	160 764	0	184 609
26.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	II RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	160 764		184 609
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	564 228		869 310
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	782 911	0	1 107 550

Budapest, 2019. május 14.


vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdasporth Kft

PLER Kézilabdasporth Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

PLER Kézilabdaspport Kft

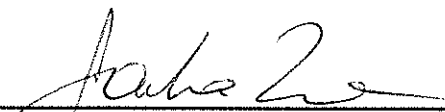
2018. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	89 427		56 895
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	198 393		210 974
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	69 329		99 191
V.	Személyi jellegű ráfordítások	158 909		161 308
VI.	Értécsökkenési leírás	10 503		9 804
VII.	Egyéb ráfordítások	1 912		1 362
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-V	47 167	0	-3 796
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	29		2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	29	0	-10
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	47 196	0	-3 806
X.	Adófizetési kötelezettség	4 179		482
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	43 017	0	-4 288

Budapest, 2019. május 14.


vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdaspport Kft

PLER Kézilabdaspport Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537

PLER Kézilabdaspport Kft

2018. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

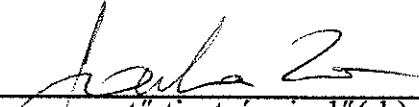
II. SPECIFIKUS ADATOK

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

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2019. május 14.



vezető tisztségviselő(-k)
PLER Kézilabdaspport Kft

PLER Kézilabdaspport Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A PLER Kézilabdaspport Kft alapításának időpontja: 2001.06.20

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

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 13 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

9319'08 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 2018. üzleti év 2018.01.01 - 2018.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2019.03.31.

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

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, 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

Eszközcsoport	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) Cégmenték	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 · ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó 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 leírásaként egy összegben elszámoljuk.

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.

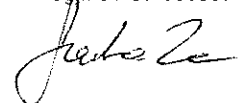
i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

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

PLER Kézilabdasporth Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cg.: 01-09-698537



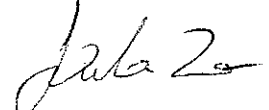
I/ 4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

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.

PLER Kézilabdasporth Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537



IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2018. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	2 253	0	6 980	75 888	10	85 131
Növekedés					2 838	2 838
Növekedés (kisértékű)				61		61
Csökkenés						0
Záróegyenleg	2 253	0	6 980	75 949	2 848	88 030
Értéksökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	2 253	0	5 726	41 650	0	49 629
Növekedés terv szerint			1 055	8 688		9 743
Növekedés (kisértékű)				61		61
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	2 253	0	6 781	50 399	0	59 433
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	1 254	34 238	10	35 502
Változás	0	0	-1 055	-8 688	2 838	-6 905
Záróegyenleg	0	0	199	25 550	2 848	28 597
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

PLER Kézilabdasport Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537

KÖVETELÉSEK**2018. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 594	1 997
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	537 885	865 769
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	546 479	867 766

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

PLER Kézilabdasporth Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537



**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2018. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	eFt
				0
				0
				0
				0

PLER Kézilabdásport Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537



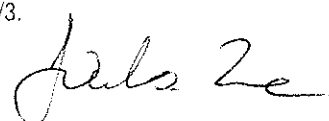
**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2018. évi**

		eFt
	Előző év	Tárgyév
<u>Bevétel aktív időbeli elhatárolása:</u>		
1. Reklám	625	625
2. TAO támogatás	22 638	19 736
3. Kamat	8	0
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>		
1. Biztosítási díj	256	480
2. Bérleti díj	2 769	145
3. Megbízási díj	0	214

Aktív időbeli elhatárolások összesen:**26 296****21 200**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

PLER Kézilabdasport Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgi.: 01-09-698537



SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

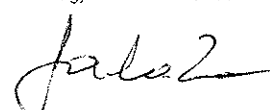
2018. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	13 000	0	0	13 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	23 958	0	0	23 958
Eredménytartalék	-22 056	43 017	0	20 961
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	43 017	-4 288	43 017	-4 288
SAJÁT TŐKE	57 919	38 729	43 017	53 631

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

PLER Kézilabdaspport Kft.
 1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
 Adószám: 12687400-2-43
 Cgj.: 01-09-698537



LEKÖTÖTT TARTALÉK

2018. 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:

2018. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

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

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 440	11 258
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	153 324	173 351
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	160 764	184 609

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2018. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Társasági adó túlfizetés	811	
ÁFA követelés	6 845	
Helyi iparüzési adó túlfizetés	1 077	
Vevői túlfizetés		85

	8 733	85
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		8 733
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
2018. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
<u>Bevétel passzív időbeli elhatárolása:</u>			
1.	TAO támogatás / Tárgyi eszköz beszerzésre elkülönítve	0	1 164
2.	TAO támogatás / Közreműködői ktg. felhasználásra elkülönítve	0	162
3.	Sportolói támogatás	4 213	0
4.	TAO támogatás	9 825	0
5.	MKSZ letét	537 075	856 174
<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</u>			
1.	Beszámoló készítési díj	110	110
2.	Szakértői díj	100	275
3.	Bérleti díj	65	0
4.	Üzemeltetési díj	40	0
5.	Rendszergazdai tevékenység díja	60	0
6.	Szövetségi engedély díja	10	0
<u>Halasztott bevételek</u>			
1.	2016. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	5 686	5 325
2.	2017. évi TAO tárgyi eszköz beszerzés	7 044	5 550
3.	Dr. Dobos Imre Emlékdíj - támogatási pénzösszeg	0	550

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

564 228

869 310

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

PLER Kézilabdasporth Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE

2018. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Értékesített szolgáltatás		2 840	0
Reklám		85 690	51 410
Nevelési költségterítés		670	5 016
Jegyértékesítés		196	159
Továbbszámlázott szolgáltatások		31	310

Értékesítés nettó árbevétele összesen: **89 427** **56 895**
 Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		89 427	56 895

Értékesítés nettó árbevétele összesen: **89 427** **56 895**
 Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport			0
Szolgáltatásexport			

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

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport			0
Szolgáltatásimport			

Import összesen: **0** **0**
 Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

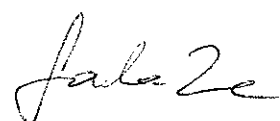
PLER Kézilabdasport Kft.
 1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
 Adószám: 12687400-2-43
 Cgj.: 01-09-698537



IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2018. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Sportcsarnok, sportiroda, tornaterem, küzdőtér bérlete	28 031	26 133
Gépkocsi bérleti díj	1 956	2 311
Javítás, karbantartás díja	66	224
Sportszolgáltatás	5 772	12 829
Szövetségi nevezési díj	381	289
Utazási és szállásköltségek	5 540	6 330
Könyvelés, könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatások	3 210	3 248
Tagsági díjak	674	74
Átigazolási, bírói díjak	3 719	3 062
Sokszorosítás, nyomdaköltség	0	919
Ügyvédi, közjegyzői és egyéb tácsadói díjak	0	149
Egyéb szolgáltatások díja	1 322	3 038
Igénybe vett szolgáltatások összesen	50 671	58 606

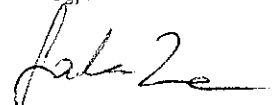
PLER Kézilabdasport Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgj.: 01-09-698537



SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2018. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma			0
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők		5 340	5 340
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság		1 440	1 440
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		126 356	126 356
Béreköltség összesen	0	133 136	133 136
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			6 633
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			445
Napdíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			7 078
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó		8 135	8 135
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás		626	626
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			12 333
Bérfelrakások összesen	0	8 761	21 094
Mindösszesen	0	141 897	161 308
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	1	1



A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2018. évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	47 196	-3 806
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	47 196	-3 806
Adózás előtti eredményt csökkentő	11 272	1 064
Adózás előtti eredményt növelő	10 509	9 804
Társasági adó alap	46 433	5 357
Társasági adó adókedvezmények előtt	4 179	482
Adókedvezmények	0	0
A 2018. évi adókötelezettség	4 179	482

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	Előző év	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a)		0
b)		0
c)		0
cs)		0
d)	11 272	1 064
dz)		0
dzs)		0
f)		0
g)		0
gy)		0
m)		0
n)		0
q)		0
r)		0
s)		0
sz)		0
u)		0
ty)		0
v)		0
y)		0
z)		0
zs)		0
Összes csökkentő tétel	11 272	1 064

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

		b) eFt
8.§ (1) a)		0
b)	10 503	9 804
c)		0
d)		0
dzs)		0
e)	6	0
g)		0
gy)		0
h)		0
j)		0
o)		0
p)		0
r)		0
s)		0
u)		0
v)		0
Összes növelő tétel	10 509	9 804

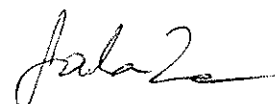
Az adókedvezmények részletezése

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

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

2018. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Ertékesítés nettó árbevétele	56 895 233
Egyéb bevétel	210 973 520
Pénzügyi műveletek bevételei	1 533
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	267 870 286
Nyereség minimum	5 357 406
Adózás előtti eredmény:	-3 807 173
Társasági adó alapja:	4 932 899
Fizetendő társasági adó alapja:	5 357 406



PLER Kézilabdasporth Kft.
1183 Bp., Szent Lőrinc sétány 4/A 4/3.
Adószám: 12687400-2-43
Cgjl.: 01-09-698537

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2018. 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	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

**ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2018. évi**

Megnevezés	Mutató számítása		érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A Vagyonstruktúra			2017		2018	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		35 502 =	4,5%	28 597 =	2,6%
			782 911		1 107 550	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		0 =	0,0%	0 =	0,0%
			35 502		28 597	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		0 =	0,0%	0 =	0,0%
			35 502		28 597	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		721 113 =	92,1%	1 057 753 =	95,5%
			782 911		1 107 550	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		174 634 =	24,2%	189 987 =	18,0%
			721 113		1 057 753	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		0 =	0,0%	0 =	0,0%
			721 113		1 057 753	
B. Tőkestruktúra						
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		57 919 =	7,4%	53 631 =	4,8%
			782 911		1 107 550	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		724 992 =	92,6%	1 053 919 =	95,2%
			782 911		1 107 550	
C. Jövedelmezőségi mutatók						
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ x100		47 196 =	52,8%	-3 806 =	-6,7%
			89 427		56 895	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}}$ x100		47 196 =	6,0%	-3 806 =	-0,3%
			782 911		1 107 550	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}}$ x100		47 196 =	81,5%	-3 806 =	-7,1%
			57 919		53 631	
D. Egyéb mutatók						
10. Vagyonszűkezettségi mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$ x100		57 919 =	163,1%	53 631 =	187,5%
			35 502		28 597	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}}$ x100		721 113 =	448,6%	1 057 753 =	573,0%
			160 764		184 609	

PLER Kézilabdasporth Kft.

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

Típus: Főkönyvi kivonat (1-es bontás)

Sorrend: Számlaszám

Teljesítési dátum: 2018. 01. 01.-től 2018. 12. 31.-ig

Számla	Számlanév	TForg.	KForg.	TEgyen.	KEgyen
1131	Vásárolt szoftverek	2 253 000,00		2 253 000,00	
1191	Kisértékű Immateriális javak értékcsökke		340 000,00		340 000,00
1192	Nagyértékű Immateriális javak értékcsökk		1 913 000,00		1 913 000,00
134	Műszaki berendezések, gépek.	6 980 787,00		6 980 787,00	
1391	Műszaki berendezések, gépek értékcsökken		6 781 642,06		6 781 642,06
141	Irodai, igazgatási berendezések és felsz	959 236,00		959 236,00	
142	Járművek	52 275 142,00		52 275 142,00	
143	Számítástechnikai berendezések	383 898,00		383 898,00	
144	Egyéb berendezések	17 543 524,00		17 543 524,00	
145	Kisértékű tárgyi eszközök	3 635 867,69		3 635 867,69	
146	Üzleti gépek, berendezések	282 958,00		282 958,00	
147	Üzemkörön kívüli berendezések	867 844,00		867 844,00	
1491	Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	141 727,00	44 500 480,91		44 358 753,91
1492	Irodai berendezés értékcsökkenése		959 236,00		959 236,00
1493	Számítástechnikai berendezés értékcsökke		294 084,87		294 084,87
1495	Kisértékű Tárgyi eszközök értékcsökkenés		3 635 867,69		3 635 867,69
1496	Üzleti gépek, berendezések értékcsökkené		282 958,00		282 958,00
1497	Üzemkörön kívüli berendezések értékcsökk		867 845,00		867 845,00
151	Befejezetlen beruházások	2 847 500,00		2 847 500,00	
153	Kisértékű eszközök beszerzése	61 022,00	61 022,00		

1. számla osztály összesen: 88 232 505,69 59 636 136,53 88 029 756,69 59 433 387,53

311	Belföldi követelések	80 536 246,00	78 624 346,00	1 911 900,00	
352	Készletre adott előleg				
355	Áruszállításra adott előleg				
362	MKSz-szel szembeni TAO letét	856 174 541,00		856 174 541,00	
365	Óvadék	605 000,00		605 000,00	
367	Pályázati biztosíték	200 000,00		200 000,00	
3691	Különléte egyéb követelések	38 633 366,00	38 577 647,00	55 719,00	
381	Pénztár	791 674,00	634 814,00	156 860,00	
382	Valutapénztár- EUR	54 302,00	533,00	53 769,00	
3842	Budapest Bank elszámolási betétszámla	234 487 682,00	164 471 492,00	70 016 190,00	
3843	BB CSEKK számla	5 511 197,00	5 510 700,00	497,00	
38441	BudapestBank - Tárgyi eszköz 2011	15 110 140,00		15 110 140,00	
38442	BudapestBank - Tárgyi eszköz 2012	9 646 389,00		9 646 389,00	
38451	BudapestBank - Személyi jellegű 2012	566 574,00	488 325,00	78 249,00	
38452	BudapestBank - Személyi jellegű 2011	315 660,00		315 660,00	
38461	BudapestBank - Utánpótlás nevelés 2011	40 392 000,00		40 392 000,00	
38462	BudapestBank - Utánpótlás nevelés 2012	29 093 777,00	1 516 322,00	27 577 455,00	
3848	Kompenzáló bank	1 446 091,00	1 446 091,00		
38491	K&H Fizetési számla 00030667	136 874 737,00	133 628 555,00	3 246 182,00	
38492	K&H 2017-2018 UP alszámla	149 458 559,00	130 772 622,00	18 685 937,00	
38493	K&H 2017-2018 Személyi alszámla	35 379 831,00	35 378 765,00	1 066,00	
38494	K&H Dr. Dobos Imre Emlékdíj alszámla	600 000,00	50 000,00	550 000,00	
38495	K&H Csekk alszámla	3 907 097,00	3 836 000,00	71 097,00	
38496	K&H Tárgyi Eszköz alszámla	1 188 000,00		1 188 000,00	
3852	BB FIX BET BV	2 896 895,00	2 896 895,00		
3853	BB FIX BET_01K2054693112	2 897 621,00	2 897 621,00		
3854	BB FIX BET_01P2054693101	2 896 895,00		2 896 895,00	
3891	Átvezetési számla	189 746 725,00	189 746 725,00		
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43 631 954,00	23 270 752,00	20 361 202,00	
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli el	3 864 163,00	3 025 443,00	838 720,00	

3. számla osztály összesen: 1 886 907 116,00 816 773 648,00 1 070 133 468,00

Eszközszámlák összesen: 1 975 139 621,69 876 409 784,53 1 158 163 224,69 59 433 387,53

411	Jegyzett tőke		13 000 000,00		13 000 000,00
413	Eredménytartalék	22 056 254,53	43 017 051,82		20 960 797,29

PLER Kézilabdasporth Kft.

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

Típus: Főkönyvi kivonat (1-es bontás)

Sorrend: Számlaszár

Teljesítési dátum:

2018. 01. 01.-tól 2018. 12. 31.-ig

Számla	Számlánév	TForg.	KForg.	TEgyen.	KEgyen
418	Tőketartalék		23 957 700,00		23 957 700,00
442	Belföldi szállítók	115 858 524,00	127 116 479,00		11 257 955,00
444	Külföldi szállítók	399 306,00	399 306,00		
4613	Társasági adó elszámolása	4 990 000,00	4 179 167,00	810 833,00	
4621	Személyi jövedelemadó munkaviszonyból	248 100,00	269 100,00		21 000,00
4622	Személyi jövedelemadó különadó egyéb öss	5 768 639,00	6 265 639,00		497 000,00
4623	Személyi jövedelemadó természetbeni jutt	79 000,00	79 000,00		
46291	Személyi jövedelemadó pénzügyi rendezése	6 542 613,00	6 542 613,00		
46292	Személyi jövedelemadó pénzügyi rendezése	112 000,00	112 000,00		
46331	Szakképzési hozzájárulás	620 814,00	625 545,00		4 731,00
4637	APEH Önellenőrzési pótlék	29 000,00	29 000,00		
4638	Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	7 497 274,00	8 135 274,00		638 000,00
4643	Szakképzési hozzájárulás befizetési köte	672 269,00	672 269,00		
4647	APEH Önellenőrzési pótlék befizetése	29 000,00	29 000,00		
4648	Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	8 270 000,00	8 270 000,00		
4661	Előzetesen felszámított ÁFA normál	23 157 717,00	23 157 717,00		
4662	ÁTVEZETÉSI PENZFORG-i elszámolás előzete	116 640,00	58 320,00	58 320,00	
467	Fizetendő ÁFA	39 640 132,00	39 640 132,00		
468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla	51 357 132,00	44 570 132,00	6 787 000,00	
4691	Helyi iparüzési adó	2 633 800,00	1 556 400,00	1 077 400,00	
4692	Gépjárműadó	110 745,00	110 745,00		
471	Jövedelem elszámolási számla	131 215 822,00	142 508 322,00		11 292 500,00
47312	Nyugdíjbiztosítási járulék (biztosított)	3 731 960,00	4 027 000,00		295 040,00
47322	Egészségbiztosítási járulék (biztosított)	2 623 320,00	2 845 320,00		222 000,00
47332	EHO százalékos	102 417,00	102 417,00		
47391	Nyugdíjbiztosítási járulék befizetése	4 082 960,00	4 082 960,00		
47392	Egészségbiztosítási járulék befizetése	2 869 000,00	2 869 000,00		
47393	Eho befizetése	150 000,00	150 000,00		
4741	Kifizetést terhelő EKHO	10 781 516,00	12 153 000,00		1 371 484,00
4742	Magánszemélyt terhelő EKHO	11 673 554,00	12 894 715,00		1 221 161,00
4743	Nyugdíjast terhelő EKHO	465 000,00	504 000,00		39 000,00
47491	Kifizetést terhelő EKHO befizetés	12 761 516,00	12 761 516,00		
47492	Magánszemélyt terhelő EKHO befizetés	12 888 839,00	12 888 839,00		
47493	Nyugdíjast terhelő EKHO befizetés	471 000,00	471 000,00		
4784	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	191 538,00	157 855 591,00		157 664 053,00
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 212 667,00	5 538 835,00		1 326 168,00
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli	384 785,00	769 785,00		385 000,00
4831	TAO Halasztott bevételek - TE	11 680 672,00	22 555 271,85		10 874 599,85
4832	MKSz letét bevétel		856 174 541,00		856 174 541,00
4833	Dr. Dobos Imre Emlékdíj - támogatási pén	50 000,00	600 000,00		550 000,00
491	Nyitómérleg számla	874 014 907,48	874 014 907,48		
4. számla osztály összesen:		1 374 540 433,01	2 477 559 610,15	8 733 553,00	1 111 752 730,14
Forrásszámlák összesen:		1 374 540 433,01	2 477 559 610,15	8 733 553,00	1 111 752 730,14
Mérlegszámlák összesen:		3 349 680 054,70	3 353 969 394,68	1 166 896 777,69	1 171 186 117,67
51121	Üzemanyagköltség	1 021 595,00		1 021 595,00	
5113	Gyógyászati segéd anyag	1 502 430,00		1 502 430,00	
51152	Sportfelszerelés	19 439 536,00		19 439 536,00	
51153	Egyéb eszközök, anyagok	545 996,00		545 996,00	
5116	Irodaszer, nyomtatvány	277 178,00	10 228,00	266 950,00	
5117	Cégautó költségei	12 035,00		12 035,00	
5118	Táplálékkiegészítők, védőital	15 134 358,00		15 134 358,00	
51211	Taxi, utazási, kiküldetési és szállásköl	6 200 655,00		6 200 655,00	
51212	Javítás, karbantartás	224 104,00		224 104,00	

PLER Kézilabdasporth Kft.

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

Típus: Főkönyvi kivonat (1-es bontás)

Sorrend: Számlaszár

Teljesítési dátum:

2018. 01. 01.-tól 2018. 12. 31.-ig

Számla	Számlanév	TForg.	KForg.	TEgyen.	KEgyen
51213	Másolás, sokszorosítás, nyomdaköltség	918 875,00		918 875,00	
51217	Postaköltség	14 610,00		14 610,00	
512181	Telefon	5 847,00		5 847,00	
512182	Internet	51 948,00		51 948,00	
51219	Egyéb anyagjellegű szolgáltatások költsé	157,00		157,00	
512211	Ingatlan bérleti díj	26 343 230,00	209 961,00	26 133 269,00	
512212	Gépkocsi bérleti díj	2 311 385,00		2 311 385,00	
512221	Hirdetés, reklám, propaganda költségek	39 800,00		39 800,00	
512229	Egyéb marketing költségek	14 872,00		14 872,00	
512231	Könyvelési díj	2 757 850,00	110 000,00	2 647 850,00	
512232	Könyvvizsgálati díj	700 000,00	100 000,00	600 000,00	
512233	Ügyvédi, közjegyzői, jogi költségek	48 500,00		48 500,00	
512239	Egyéb tanácsadói díjak	100 000,00		100 000,00	
51224	Tagsági díjak	74 000,00		74 000,00	
512251	Autópályadíj	128 940,00		128 940,00	
512253	Autómosás költségei	20 000,00		20 000,00	
51227	Egészségügyi szolgáltatás költségei	48 000,00		48 000,00	
512296	Számítástechnikai szolg., Software fejl.	180 000,00	60 000,00	120 000,00	
5122972	Közös költség	201 108,00		201 108,00	
5122973	Üzemeeltetési díj	105 858,00	39 724,00	66 134,00	
5122991	Sportszolgáltatás/ játékos	11 032 280,00	10 100,00	11 022 180,00	
5122992	Sportszolgáltatás/ edző	679 500,00	214 224,00	465 276,00	
5122993	Szövetségi bef./nevezési díj	289 503,00		289 503,00	
5122994	Bírói díjak	2 706 738,00		2 706 738,00	
5122996	Atigazolási díj	355 000,00		355 000,00	
5122997	Egyéb Sportszolgáltatás	442 000,00		442 000,00	
5122998	Sportfelszereléshez kapcsolódó egyéb szo	900 049,00		900 049,00	
5122999	Egyéb szolgáltatás	2 454 890,00		2 454 890,00	
5132	Hatósági díj, eljárás díj, szolgáltatás	620 500,00		620 500,00	
5133	Bankköltség	1 645 692,00	359 928,00	1 285 764,00	
5134	Biztosítási díj	1 235 187,00	479 496,00	755 691,00	
5211	Teljes munkaidősök bérköltsége	169 593 060,00	36 457 511,00	133 135 549,00	
52221	Adómentes étkezés	6 633 679,00		6 633 679,00	
5223	Természetbeni juttatás utáni szélyi jöve	78 781,00		78 781,00	
52261	Reprezentációs költségek irodába vásárol	11 210,00		11 210,00	
52262	Reprezentációs költségek éttermi szolgál	433 765,00		433 765,00	
5292	Egészségügyi hozzájárulás	102 417,00		102 417,00	
5294	Szakképzési hozzájárulás	696 485,00	70 940,00	625 545,00	
5298	Kifizetést terhelő EKHO	12 191 047,00	39 000,00	12 152 047,00	
5299	Szociális hozzájárulási adó	9 502 294,00	1 367 020,00	8 135 274,00	
551	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	9 743 376,72		9 743 376,72	
555	Kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenés	61 022,00		61 022,00	
5. számla osztály összesen:		309 831 342,72	39 528 132,00	270 303 210,72	
Költség számlák összesen:		309 831 342,72	39 528 132,00	270 303 210,72	0,00
8632	Káreseményekkel kapcsolatos költségek	255 345,00		255 345,00	
86332	APEH önellenőrzési pótlék	29 000,00		29 000,00	
86333	Egyéb bírság, pótlék, kötbér	50 000,00		50 000,00	
8634	Kerekítési különbözet ráfordítása	3 157,00		3 157,00	
86391	Előző éveket érintő ráfordítás	7 215,00		7 215,00	
86393	Adott támogatás	527 500,00		527 500,00	
86611	Iparűzési adó	379 400,00		379 400,00	
8662	Súlyadó	110 745,00		110 745,00	
87211	Fiz. kamatok és kamatjell. ráfordítások	2 229,00		2 229,00	
8743	Deviza követelés kötelezettség árfolyamv	9 124,00		9 124,00	
8744	Deviza eszköz/forrás év végi értékelésén	533,00		533,00	
891	Társasági adó	482 167,00		482 167,00	
8. számla osztály összesen:		1 856 415,00		1 856 415,00	
Ráfordítás számlák összesen:		1 856 415,00	0,00	1 856 415,00	0,00
9122	Reklám bevételek	625 000,00	52 035 340,00		51 410 340,00

PLER Kézilabdasporth Kft.

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

Típus: Főkönyvi kivonat (1-es bontás)

Sorrend: Számlaszám

Teljesítési dátum:

2018. 01. 01.-tól 2018. 12. 31.-ig

Számla	Számlanév	TForg.	KForg.	TEgyen.	KEgyen
915	Nevelési költségtérítés		5 015 760,00		5 015 760,00
916	Jegyértékesítés		159 133,00		159 133,00
917	Továbbszámlázott bevétel		310 000,00		310 000,00
9632	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek		155 345,00		155 345,00
9633	Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártéri		24 130,00		24 130,00
9634	Kerekítési különbözet bevétele		4 256,74		4 256,74
9639	Egyéb eredményt növelő tételek		72 332,00		72 332,00
965	Egyéb kapott támogatás	600 000,00	650 000,00		50 000,00
966	Támogatások		29 585 167,00		29 585 167,00
967	TAO elszámolt támogatások	50 905 220,00	174 345 698,00		123 440 478,00
968	Önkormányzatokkal elszámolt támogatások		50 000 000,00		50 000 000,00
969	Sportolói támogatások	67 500,00	7 709 311,00		7 641 811,00
97211	Egyéb kapott, járó kamat és kamatjellegű	810,00	2 343,00		1 533,00
9. számla osztály összesen:		52 198 530,00	320 068 815,74		267 870 285,74
Bevételi számlák összesen:		52 198 530,00	320 068 815,74	0,00	267 870 285,74
Eredmény számlák összesen:		363 886 287,72	359 596 947,74	272 159 625,72	267 870 285,74
Mindösszesen:		3 713 566 342,42	3 713 566 342,42	1 439 056 403,41	1 439 056 403,41

Mérlegszámlák szerinti eredmény: Veszteség: 4 289 339,98 Ft

Eredmény számlák szerinti eredmény: Veszteség: 4 289 339,98 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

Szakértői vélemény

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

2018. év zárása során összeállított Egyszerűsített éves beszámolója jogszabályi előírások szerinti megfelelőségének megállapítása eredményeként.

A beszámoló azonosító adatai az alábbiak:

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

Az eszközök és források egyező végösszege (mérlegfőösszeg): 1 107 550Eft

Adózott eredmény: 4 288Eft veszteség.

Mérlegfordulónap: 2018. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2019. március 31.

A beszámoló készítéséért felelős könyvviteli szolgáltatást nyújtó regisztrált mérlegképes könyvelő Játkói 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 tárgyevi eredményre hatással lehet, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak (a teljesség elve).
- A beszámolóban szereplő eszközök és források a valóságban is megtalálhatóak, bizonyíthatóak, kívülállóak által is megállapíthatóak. Értékelésük megfelel a törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak (a valódiság elve).
- A könyvvezetés és a beszámoló áttekinthető, érthető, a törvénynek megfelelően rendezett formában készült (a világosság elve).
- A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés 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 28 597Eft értékben műszaki gép, berendezés, felszerelés, egyéb berendezés, jármű és beruházás, mely egyezik az alapul szolgáló analitikus nyilvántartással.

A tárgyévben jelentős beruházást nem valósított meg a társaság, 2 848Eft összegben a Lőrinci sportcsarnok felújítására kiírt közbeszerzési eljárás előkészítését, indítását finanszírozta, melynek aktiválására a mérlegkészítéséig nem került sor.

Forgóeszközök

Egyrészt, 867 766Eft követelésből, mely 1 997Eft vevői kintlévőségéből (ebből 2019-ben a mérlegkészítésig pénzügyileg rendezésre került 826Eft), illetve a fordulónapra visszaigazolt összeg 1 168Eft, valamint 857 036Eft egyéb követelésből (605Eft óvadék, 200Eft pályázati biztosíték, 56Eft egyéb, 856 175Eft MKSZ-szel szembeni TAO utófinanszírozásra vonatkozó letét) és 8 733Eft adókövetelésből áll, melynek legjelentősebb tétele a 6 787Eft ÁFA követelés. A fentiekben részletezett egyenlegek analitikusan alátámasztottak, számlákkal, szerződésekkel, bevallásokkal, számviteli bizonylatokkal igazoltan kerültek a könyvekbe.

Másrészt, a Budapest Banknál pénzforgalmi bankszámlákon és betéti számlákon elhelyezett 166 034Eft, a K&H Banknál 6 bankszámlán elhelyezett 23 742Eft pénzüsszegekből és a kft pénztárában felleltározott 211Eft készpénzből áll, amelyeket egyezően a könyveléssel a Budapest Bank által 2019.05.02-án és a K&H Bank által 2019. 05. 03-án megküldött banki egyenlegközlők és a fordulónapon felvett pénztárrovarancs igazol.

Aktív időbeli elhatárolások

Tartalmazzák a 2019. januárban kiszámlázott, de a 2018. IV. negyedévére vonatkozó 625Eft reklámbevétel, 19 736Eft TAO támogatást a következő évre vonatkozó 480Eft Casco és kötelező felelősségbiztosítási díjakat, valamint 145Eft 2019-re vonatkozó bérleti díjat és 214Eft 2019. I félévére vonatkozó megbízási díjat. E tételek igazolására rendelkezésre állnak az analitikák, számlák és a szerződések.



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

Saját Tőke

A Saját tőke összetétele az előző évhez képest a 2017. évi 43 017Eft mérleg szerinti nyereség eredménytartalékba történő helyezésével nőtt és az idei év 4 288Eft adózás utáni veszteségével csökkent. Ennek eredményeként a saját tőke mérleg szerinti értéke 53 631Eft, mely a jegyzett tőke 4,13 szorososa.

Kötelezettségek

A mérlegben kizárólag rövid lejáratú kötelezettségek szerepelnek, összesen 184 609Eft összegben, melyből 11 258Eft belföldi szállítókkal szembeni tartozás, 147 751Eft visszafizetendő támogatás, 11 293Eft dolgozókkal szembeni tartozás, 4 309Eft fordulónapon fennálló adó-és járuléktartozás, 85Eft vevői túlfizetés valamint a NAV téves utalásából eredő 9 913Eft még nem rendezett kötelezettség.

A rendelkezésre bocsájtott analitikus adatok szerint a szállítókkal szembeni tartozás 84%-a a mérlegkészítés időszakában kiegyenlítésre került, a mai napig nyitott egyenlegből a mérlegfordulónapra vonatkozóan 1 500Eft-ot a Kézilabda Utánpótlás Kft visszaigazolt.

A Tao támogatás analitikus kimutatása alátámasztja a jogszerűen már fel nem használható 147 751Eft visszafizetendő támogatás összegét a megfelelő jogcímenek.

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

A dolgozókkal szembeni tartozás teljes összegben 2019. 01. 16-ig bezárólag kifizetésre került.

NAV téves utalásából 9.913Eft kötelezettség ered, mely a mérlegkészítés időpontjáig még nem került pénzügyileg rendezésre.

Passzív időbeli elhatárolások

A Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként az előző évről áthozott, már befolyt, de bevételként még el nem számolható 1 326Eft sportolói támogatást könyvelte a kft. Ezen felül 856 175Eft MKSZ letét, 10 875Eft tárgyi eszköz beszerzés alapján könyvelt halasztott bevételt mutattak ki, mely az eszközök csökkenésével arányosan kerül majd bevételként visszavezetésre a könyvekben.



**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

Passzív elhatárolások között szerepel a Dr. Dobos Imre Emlékdíjra még fel nem használt 550Eft összegű támogatás.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként elszámolásra kerültek a 2019. évben számlázandó, de 2018. évre vonatkozó beszámolóképzési-, szakértői-, sportcsarnok bérleti-, és üzemeltetési díjak összesen 385Eft összegben.

Eredménykimutatás

Bevételek

A tárgyévben a tevékenységből származó nettó árbevétel mintegy 33 millió Ft-al, 36%-kal csökkent az előző évhez képest. A domináns bevételi forrás továbbra is a reklám, mely a nettó árbevétel 90-át teszi ki és amely számlákkal, szerződésekkel alátámasztottan került kimutatásra a könyvekben.

Tárgyévben Tao támogatásként elszámolt bevétel 123 440Eft egyezően az analitikus kimutatással, mely az előző évi adat 110%-a.

Egyéb bevételként elszámolt kapott támogatások:

- önkormányzattal elszámolt 50 000Eft,
- Magyar Kézilabda Szövetség 7 100Eft,
- sportolói 7 642Eft,
- Dr. Dobos Imre Emlékdíj - befizetett támogatás 50Eft,
- egyéb támogatók, TAO felajánlások 22 485Eft összegben kerültek könyvelésre egyezően az analitikus kimutatással.

Egyéb bevételként a tárgyévben 155Eft biztosító által térített összeg, 24Eft kártérítés, 72Eft NAV által fizetett TAO jóváírás került elszámolásra.

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



Sebestyén & Társa Könyvvizsgáló és Könyvelő Korlátolt

Felelősségű Társaság

Budaörs, Mozdony utca 32. 2040

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

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

Költségek, ráfordítások

A költségek, ráfordítások az alábbiak szerint kerültek a könyvekbe:

- A 37 923Eft anyag költség legjelentősebb tételei a sportfelszerelések 19 440Eft és a táplálékkiegészítők 15 134Eft, az össz. anyagköltség 91%-át teszik ki. A szűrőpróbaszerűen kiválasztott számlák alapján az elszámolásuk helytálló.
- Az igénybe vett szolgáltatások összértéke 58 606Eft, melynek 49%-át az ingatlan-, és gépjármű bérleti díjak, csaknem 11%-át az utazási kiküldetési költségek adják. Sportszolgáltatások igénybevételére 12 829Eft-ot költöttek, amely az igénybe vett szolgáltatások 22%-át teszi ki. A gazdasági események szerződésekkel, számlákkal igazoltan kerültek a könyvekbe.
- A bérösszesítővel egyezően mutatták ki a 2018. évben számfejtett béreket, tiszteletdíjakat 133 136Eft összegben.
- A bérjárulékok a járulék összesítővel egyezően 21 094Eft-al szerepelnek a könyvekben.
- 547Eft összegben 2017. év miatt indokolt korrekciót számoltak el a bérköltség, a SZOCHO, EKHO és szakképzési hozzájárulás számlákon.
- Tárgyévi értékcsökkenési leírásként 9 804Eft került elszámolásra a tárgyi eszközök bruttó értéke után egyezően az analitikával és a kiválasztott egyedi nyilvántartó lapokkal.
- Egyéb ráfordításként 1 362Eft került könyvelésre, mely nagyobb részben iparüzési adó, valamint Lőrinc Kertvárosi Polgárőr Egyesületnek nyújtott támogatás.
- A társasági adót a törvény szerint, a jövedelem- és nyereségminimum szabályait alkalmazva helyesen állapították meg 482Eft összegben.
- Az iparüzési adó levezetése a helyi adókról szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően történt, melynek összege 379Eft.

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, 2019. május 14.

Sebestyén & Társa Kft.

2040 Budaörs, Mozdony u. 32.

Adószám: 13641920-2-13

OTP 11742173-20155212-00000000

Sebestyénné Oláh Éva

kamara tag könyvvizsgáló

Sebestyén & Társa Kft.