

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## Sárvári Sportfólió Kft 2017 évi EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

### I. Általános rész

#### I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: **Sárvári Sportfólió és Kulturális Korlátolt Felelősségű Társaság**
2. A cég rövidített elnevezése: **Sárvári Sportfólió Kft**
3. A cég székhelye: **9600 Sárvár Várkerület 2**
4. A cég telephelye:
5. A cég fióktelepe:
6. A cég alapításának éve: **2017. március 16.**
7. A cég főtevékenysége: **6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése**
8. A cég jegyzett tőkéje: **3 000 000 Ft**
9. A társaság tagja:

Név: **Sárvár Város Önkormányzata**

10. A társaság tagjainak törzsbetétei: **Pénzneme: HUF**  
**Sárvár Város Önkormányzata** **3 000 000 Ft**

11. A társaság tevékenységi köre: (TEAOR)  
**6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése**

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviselése és cégjegyzésre:  
**Az ügyvezető jogosult**  
**A Társaság ügyvezetője:**  
**Vámos Zoltán**  
**Lakcíme: 9608 Sárvár, Sport u. 21**
13. A társaság legfőbb szerve: **Taggyűlés szerepét betöltő alapító**  
**A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.**
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.  
**a mindenkori ügyvezető**
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:  
**A társaság szervezete**  
**Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre**  
**A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések**  
**A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.**
17. Sárvár Város Önkormányzata 2017.11.23-án döntött, hogy a Társaság tevékenységét bővíti a piacüzemeltetéssel 2018.01.01-től.

#### I/2. A számviteli politika főbb vonásai

##### A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

##### 1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása : **Összköltségeljárással** készült
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:
- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
  - **a mérleg fordulónapja:** **2017. december 31.**
  - **a mérlegkészítés napja:** **2018. április 24.**
3. A beszámoló készítése, aláírása:
- A beszámolót nyelve: Magyar
  - Aláíró: Ügyvezető
4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:  
A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
5. A beszámoló közzététele:  
A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámolót elektronikus formában az IM Céginformációs és Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő részére megküldi.
6. A számviteli alapelvek érvényesítése:  
A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.
7. Összehasonlíthatóság biztosítása  
A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.  
A 2015-ben rendkívüli bevételként kimutatott kapott támogatás az egyéb bevételek között kerül kimutatásra.  
A 2015-ben rendkívüli ráfordításként kimutatott adott támogatás az egyéb ráfordítások között került kimutatásra.
8. A számviteli rendért felelős személy
- |  |                              |
|--|------------------------------|
| A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: | Magyar Andrea Éva            |
| lakcíme  | 9766 Rum, Szombathelyi u. 29 |
| PM regisztrációs száma   | 113849                       |
9. Könyvvizsgálati kötelezettség  
Könyvvizsgálatra kötelezett.
- |                                |                         |
|--------------------------------|-------------------------|
| Könyvvizsgáló neve             | Klíring Kft             |
| címe:                          | 8500 Pápa, Mozsár u. 14 |
| Kamarai regisztrációs száma    | 000746                  |
| Könyvvizgálatért felelős neve: | Horváth Márta           |
| Könyvvizgálat díja             | 315ezer Ft/2017 év.     |
10. Felügyelő Bizottság  
A felügyelőbizottság tagjai:
- |                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| Máhr Tivadat   | (9600 Sárvár, Kinizsi u. 20.)  |
| Szalai Péter   | (9600 Sárvár Medgyessy u. 11.) |
| Haraszti Zsolt | (9600 Sárvár Szatmár u. 19.)   |

### Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:  
A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.
2. A források besorolásának szempontjai:  
A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.
3. Az eszközök értékelése:
- a) A bekerülési érték:
- az eszközök vételkelei a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
  - nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
  - saját előállításakor a közvetlen költségek;
  - térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, negyedévente a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kis értékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 20 %-ot meghaladó eltérés, követelések bekerülési értékének 20%-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- 2017 évben valutás devizás eszközei, kötelezettségei nem voltak a Társaságnak

#### 4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.

b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Egyéb bevételként elszámolt halasztott bevételek.

#### 5. Minősítési szempontok

A Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: mérlegfösszeg 2 %-a

A Lényeges hibahatás az utoljára közzétett üzleti év beszámoló saját tőkéjének 20 %-a

A kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások azok, amelyek adózott eredménye a saját tőkét 20%-ban meghaladó értékben növeli.

A kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások jellegének meghatározását a cég számviteli politikája részletezi.

## II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

### II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének alakulását a mérlegsorok és az 1. sz. melléklet mutatják be.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Selejtezés jogcímén kivezetésre nem került eszköz.  
volna.

### II/2 Követelések bemutatása

A követelések összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő mellékelt 2. számú mellékelt tartalmazza.

A követelések állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással alátámasztott. A vevői követelések értékelése, értékvesztés elszámolása megtörtént.

### II/3 Értékpapírok bemutatása

Az értékpapírok a Társaságnak 2017-ben nem voltak.

### II/4 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 3. sz. melléklet szemlélteti. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

### II/5 Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

A aktív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értékét a 4. sz. melléklet részletezi. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

### II/6 Saját tőke bemutatása

A Társaság saját tőkéjének állományának alakulását az 5. számú melléklet tartalmazza. Mint a mellékletben kimutatásra került, a saját tőke a 2017. évi működési költségek által okozott veszteség miatt 22636 e Ft-tal csökkent, amelynek eredményeképpen a társaság saját tőkéje a fele alá csökkent. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték, állománya

## II/7 Kötelezettségek bemutatása

A kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 6. sz. mellékletében közzé tesz.

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya egyeztetéssel igazolt.

Tulajdonosokkal szembeni kötelezettsége nincs.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre, sem meghatározásra.

## II/8 Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A Passzív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értékét a 7. sz. melléklet részletezi. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyolvtartással igazolt.

## II/9 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 8. sz. melléklet szemlélteti.

## III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele nem volt.

Belföldi főtevékenység árbevétele: 0 eFt

Belföldi melléktevékenység árbevétele: 0 eFt

EU közösségi tagállamból származó árbevétel: 0 eFt

Harmadik országból származó árbevétel: 0 eFt

Összes értékesítés nettó árbevétele: 0 eFt

Saját termelésű készletek állományváltozása: 0 eFt

Egyéb bevételek 1 eFt

Ebből: Halasztott bevételből tárgyévben figyelembe vett összeg

Egyéb kapott támogatás

Követelések visszaírt értékvesztése

Egyéb bevételek 1 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen: 3 189 eFt

amelyből: Elszámolt anyagok költsége: 613 eFt

Igénybevett szolgáltatások költsége: 2 162 eFt

Egyéb szolgáltatások költségei: 414 eFt

Eladott árúk beszerzési értéke: 0 eFt

Közvetített szolgáltatások értéke: 0 eFt

Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen (értékét a 9. sz. melléklet részletezi) 18 562 eFt

amelyből: Bérköltségek: 14 215 eFt

Személyi jellegű kifizetések: 845 eFt

Bérijáradékok: 3 502 eFt

Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege: 885 eFt

amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti Écs: 645 eFt

Használatbavételkor egy összegben elszámolt Écs: 240 eFt

Egyéb ráfordítások: 1 eFt

Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye: -22 636 eFt *Veszteség*

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei: 0 eFt

amelyből: realizált árfolyamnyereség: 0 eFt

kapott kamat, kamatjellegű bevétel: 0 eFt

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 eFt

amelyből: realizált árfolyamvesztés: 0 eFt

fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás: 0 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye: 0 eFt *Nyereség*

Adózás előtti eredmény: -22 636 eFt *Veszteség*

Társasági adófizetési kötelezettség: 0 eFt

Adózott eredmény -22 636 eFt *Veszteség*

#### **IV. Tájékoztató rész**

##### **IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

Az statisztikai állományi létszám:	3 fő	14215 eFt
ebből: fizikai	0 fő	0 eFt
szellemi	3 fő	14215 eFt

A személyi jellegű kifizetések összetételét a 9. számú melléklet tartalmazza.

##### **IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek**

Vámos Zoltán ügyvezető részére 6.189 e Ft bér került elszámolásra.  
A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege

		0 eFt
--	--	-------

##### **IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről**

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

##### **IV/4. Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételekről**

A Társaság tárgyévben a normál üzletmenethez kapcsolódó tételeket számolta el könyveiben.

##### **IV/5. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák**

Tárgyévben külső - és önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák nem kerültek elszámolásra

##### **IV/6. Társasági adó alap megállapításánál módosító tényezők**

Tárgyévben a társasági adóalap megállapításakor figyelembe vett módosító tényezők **csökkentő**

TAO törvény szerint elszámolt értékcsökkenés		1037 e Ft
<b>Összesen</b>		<b>1037 e Ft</b>

##### **növelő**

A számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés		885 e Ft
<b>Összesen</b>		<b>885 e Ft</b>

##### **IV/7. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.**

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

2018. április 24.

---

Képviselőre jogosult személy aláírása

#### **Mellékletek:**

1. Befektetett eszközök
2. Követelések leltára
3. Pénzeszközök leltára
4. Aktív időbeli elhatárolások leltára
5. Saját tőke alakulása
6. Kötelezettségek leltára
7. Passzív időbeli elhatárolások leltára
8. Mutatók
9. Személyi jellegű kifizetések

**Befektetett eszközök - tükör**Készült a **Sárvári Sportfólió Kft** 2017 . évi beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

eFt

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	INGATLANOK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK	-	5 632	-	-	5 632	-	885	-	-	885	4 747
16	BERUHÁZÁSOK	-	5 632	5 632	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>MIND ÖSSZESEN:</b>		-	11 264	5 632	-	5 632	-	885	-	-	885	4 747

# Követelések leltára

Készült a

**Sárvári Sportfólió Kft**

2017. évi beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

Főkönyvi hivatkozása	A tétel megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
		Érték -Forint	Érték -Forint
a	b	c	d
311	Belföldi követelések (forintban)	0 Ft	- Ft
312	Belföldi követelések (devizában)		
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszairás		
316	Külföldi követelések		
319	Külföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszairása		
354	Egyéb adott előlegek		
359	Adott előlegek értékvesztés elszámolása és visszairása		
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám., rövid.lej.kölcsön)		
362	Költségvetéssel szemben		
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök		
365	Óvadék		
366	Letét		
367	Étkezési utalvány		
368	Különféle egyéb követelések, elszámolások		194 202 Ft
3688	Energiaadó elszám. Sza		
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások		
454	Előre fizetett szállítók		
461	Társasági adó elszámolása		
462	Személyi jövedelemadó elszámolása		
4632	Cégautó adó		
46311	NAV Késedelmi pótlék		
46304	Vezeték díj		
4639	NAV Önellenzési pótlék		
4643	EHO		
4642	Cégautó adó		
4645	Munkáltatói táppénz hozzájárulás		
4648	NAV végrehajtói letéti szla		
4649	NAV Letéti számla		
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla		453 000 Ft
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla		
4692	Kommunális adó elszámolási számla		
4693	Idegenforgalmi adó elszámolási számla		
4694	Építményadó elszámolási számla		
4696	Gépjárműadó elszámolási számla		
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság		
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla		
471	Jövedelem elszámolási számla		
4731	Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok		
4732	Egészségbiztosítási Alapot megillető jár.		
4733	Szociális hozzájárulás		
4735	Egészségb. Szolg. Járulék		
4742	Szakképzési hozzájárulás		
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben		
477	Osztalék elszámolása		
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek		
479	Egyéb kötelezettségek		
<b>ÖSSZESEN:</b>			<b>647 202 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>			<b>647 eFt</b>

# Pénzeszközök leltára

*Készült a*

**Sárvári Sportfólió Kft**

*2017. évi beszámolójához*

Dátum: 2017. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2016.12.31 Érték -Forint	2017.12.31 Érték -Forint
a	b	c	d
381	Pénztár		2 090 Ft
3821	Valutapénztár - valutanem:		
3822	Valutapénztár - valutanem:		
3823	Valutapénztár - valutanem:		
383	Csekkek		
3841	Elszámolási betétszámla		15 750 398 Ft
3842	Elszámolási betétszámla		
3843	Elszámolási betétszámla		
3844	Elszámolási betétszámla		
3845	Elszámolási betétszámla		
3849	Tisztázandó bankanyag		
385	Elkülönített betétszámlák		
3861	Devizabetét számla		
3862	Devizabetét számla		
3863	Devizabetét számla		
3891	Pénztár és betétszámla közötti átvezetések		
3892	Bankszámlák közötti átvezetések		
3892	Devizás átvezetés		
<b>ÖSSZESEN:</b>		- Ft	15 752 488 Ft
<b>Mérleg érték:</b>		eFt	15 753 eFt



# Aktív időbeli elhatárolások leltára

*Készült a*

## **Sárvári Sportfólió Kft**

*2017 évi beszámolójához*

Dátum: 2017. december 31.

<b>Főkönyvi hivatkozás</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2017.12.31 Érték -Forint</b>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>d</i>
3913	Árbevétel aktív időbeli elhatárolása	0 Ft
3923	Költségek aktív időbeli elhatárolása	0 Ft
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>0 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>e Ft</b>

# Saját tőke alakulása

*Készült a*

## **Sárvári Sportfólió Kft**

*2017 évi beszámolójához*

Dátum: 2017. december 31.

eFt

<b>Tőkeelem</b>	<b>Nyitás</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átkönyvelés</b>	<b>Zárás</b>
Jegyzett tőke	-	3 000	-		3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	37 000	-		37 000
Eredménytartalék	-	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	-	-	22 636	-	- 22 636
<b>Saját tőke</b>	<b>-</b>	<b>40 000</b>	<b>22 636</b>	<b>-</b>	<b>17 364</b>

# Kötelezettségek leltára

Készült a

**Sárvári Sportfólió Kft**

2017. évi beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

## Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2016.12.31 Érték -Forint	2017.12.31 Érték -Forint
a	b	c	d
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya) vállalkozással szemben		
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (leány) vállalkozással szemben		
432	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben		
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
<b>ÖSSZESEN:</b>		- Ft	- Ft
<b>Mérleg érték:</b>		eFt	eFt

## Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2015.12.31 Érték -Forint	2016.12.31 Érték -Forint
a	b	c	d
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		- Ft
	<i>Ebből 5 éven túli:</i>		
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>		
444	Beruházási és fejlesztési hitelek		
	<i>Ebből 5 éven túli:</i>		
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>		
	Hosszú lejáratú lízingek		- Ft
	<i>Ebből 5 éven túli:</i>		
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>		
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
	<i>Ebből 5 éven túli:</i>		
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>		
446	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
	<i>Ebből 5 éven túli:</i>		
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>		
447	Tartós kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben		
	<i>Ebből 5 éven túli:</i>		
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>		
449	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
	<i>Ebből 5 éven túli:</i>		
	<i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>		
<b>ÖSSZESEN:</b>		- Ft	- Ft
<b>Mérleg érték:</b>		eFt	eFt

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

<b>Főkönyvi hivatkozás</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2015.12.31 Érték -Forint</b>	<b>2016.12.31 Érték -Forint</b>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
	<i>Követelések túlfizetése:</i>		
31	Vevői túlfizetés		
32	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
35	Adott előlegek túlfizetése		
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön)		
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások		
384	Bankszámlán lévő folyószámlahitel		
450	Részesedésekkel, értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek		
451	Rövid lejáratú kölcsönök		
	Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész		
452	Rövid lejáratú hitelek		
	Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész		
	Rövid lejáratú lízingek		
	Hosszú lejáratú lízingekből egy éven belül esedékes rész		
453	Vevőktől kapott előlegek		
4541	Belföldi szállítók		960 151 Ft
4541	Belföldi szállítók devizában		
455	Külföldi szállítók		
456	Elkülönítetten kezelt szállítók		
457	Elkülönítetten kezelt szállítók		
461	Társasági adó elszámolása		
462	Személyi jövedelemadó elszámolása		323 000 Ft
4632	Cégautó adó		88 000 Ft
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla		
4691	Helyi iparüzési adó elszámolási számla		
471	Jövedelem elszámolási számla		1 499 131 Ft
4731	Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok		213 000 Ft
4732	Egészségbiztosítási Alapot megillető jár.		175 000 Ft
4733	Szociális hozzájárulás		474 000 Ft
4735	Egészségb. Szolg. Járulék		
4742	Szakképzési hozzájárulás		33 000 Ft
4792	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben		
479	Különféle egyéb követelések, elszámolások		
4798	Nyugdíjpénztár		
4799	Egyéb köt		
<b>ÖSSZESEN:</b>			<b>3 765 282 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>e Ft</b>	<b>3 765 eFt</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:</b>			<b>3 765 282 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>e Ft</b>	<b>3 765 eFt</b>

# Passzív időbeli elhatárolások leltára

*Készült a*

**Sárvári Sportfólió Kft**

*2017. évi beszámolójához*

Dátum: 2017. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
4821	Költségek Passzív időbeli elhatárolása	17 915 Ft
4832	Fejlesztésre kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása (halasztott bevétel)	
<b>ÖSSZESEN:</b>		17 915 Ft
<b>Mérleg érték:</b>		18 e Ft

## Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

<b>Sárvári Sportfólió Kft</b>	<b>Bázis évre 2016-12-31</b>	<b>Tárgy évre 2017-12-31</b>
<b>Befektetett eszközök aránya =</b>		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	-	22%
<b>Forgóeszközök aránya =</b>		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	-	78%
<b>Tőkeerősség (saját tőke aránya) =</b>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	-	82%
<b>Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =</b>		
$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-	-130%
<b>Kötelezettségek aránya =</b>		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	-	18%
<b>Befektetett eszközök fedezete =</b>		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	-	366%
<b>Forgótőke, saját tőke aránya =</b>		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-	73%
<b>Likviditási mutató =</b>		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	-	436%
<b>Árbevétel arányos üzleti eredmény =</b>		
$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-	-
<b>Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =</b>		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	-	-2263600%
<b>Eszköz arányos jövedelmezőség =</b>		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-	-107%

## Személyi jellegű kiadások

*Készült a*

### **Sárvári Sportfólió Kft**

*2017 évi beszámolójához*

Dátum: 2017. december 31.

Ft

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Személyi jellegű költségneve megnevezése</b>	<b>Egyenleg</b>
541	Béreköltség	14 214 613 Ft
551	Reprezentációs költségek	1 977 Ft
554	Betegszabadság illetménye	50 217 Ft
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	114 486 Ft
5594	Megbízási díj	421 500 Ft
5595	Tiszteletdíj	256 936 Ft
561	Szociális hozzájárulás	3 278 246 Ft
562	Egészségügyi hozzájárulás	513 Ft
566	Szakképzési hozzájárulás	223 526 Ft
<b>Összesen</b>		<b>18 562 014 Ft</b>
		<b>18 562 eFt</b>