# *KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET*

## *Sárvári Sportfólió Kft*
## *2019 évi BESZÁMOLÓJÁHOZ*

### *I. Általános rész*

### *I/1. A vállalkozás bemutatása*

1. *A cég elnevezése:* ***Sárvári Sportfólió és Kulturális Korlátolt Felelősségű Társaság***
2. *A cég rövidtett elnevezése:* ***Sárvári Sportfólió Kft***
3. *A cég székhelye:* ***9600 Sárvár, Nádasdy Ferenc utca 30***
4. *A cég telephelye:* ***9600 Sárvár, Várkerület 31/A***
5. *A cég fióktelepe:*
6. *A cég alapításának éve:* ***2017. március 17.***
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, képviseletére és cégjegyzésre:*

    ***Az ügyvezető jogosult***
    ***A Társaság ügyvezetője 5(öt) évi időtartamra:***
    ***Vámos Zoltán***
    *Lakcíme:* ***9608 Sárvár, Sport utca 21.***
13. *A társaság legfőbb szerve:* ***Taggyűlés***.

    ***A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.***
14. *A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.*

    ***Vámos Zoltán***
15. *A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.*
16. *Az alább felsorolt esetekben a „Társasági szerződés" szerint kell eljárni:*

    ***A társaság szervezete***
    ***Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre***
    ***A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések***
    ***A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.***
17. *A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.*
    *A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.*

### *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 információszolgáltatást 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:** **2019. december 31.***
   - ***a mérlegkészítés napja:** **2020. március 31.***
3. *A beszámoló készítése, aláírása:*
   - *A beszámolót nyelve: Magyar*
   - *Aláíró: Ügyvezető igazgató*
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 Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatának megküldi.*
6. *A számviteli alapelvek érvényesítése:*
   *A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság 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 elv; a költség-haszon összevetésének elve.*
7. *Összehasonlíthatóság biztosítása*
   *A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.*
8. *A számviteli rendért felelős személy*
   *A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Farkas-Pingiczer Ágnes*
   *lakcíme 8500 Pápa, Somlai út 96*
   *Mérlegképes reg. száma 189540*
9. *Könyvvizsgálati kötelezettség*
   *Könyvvizsgálatra kötelezett.*

## ***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 vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;*
   - *nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;*
   - *saját előállításkor a közvetlen költségek;*
   - *térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;*
   - *ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;*
   - *speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.*

   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:*

- *a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;*
- *a valuta és devizakészletek csökkenésekor az átlagárfolyamon kell elszámolni;*
- *a külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele nem az MNB árfolyama alapján történik;*

*a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik; az*

- *összesített árfolyam eltéréseket (veszteségek és nyereségek) árfolyamveszteségként, illetve az árfolyamnyereségként el kell számolni.*

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.*
- *A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.*
- *Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.*

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.*

## *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 ás 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.*

*Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.*

*A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.*

### *II/2 Követelések bemutatása*

*A követelések összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 3. számú melléklete tartalmazza.*

*A követelések állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással alátámasztott.*

### *II/3 Értékpapírok bemutatása*

*Értékpapírjai a Társaságnak 2019-ben nem voltak.*

### *II/4 Pénzeszközök bemutatása*

*A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 9. számú melléklet szemlélteti. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazo*

### *II/6 Saját tőke bemutatása*

*A Társaság saját tőkéjének állományának alakulását az 7. számú melléklet tartalmazza. Mint a mellékletben kimutatásra került, a saját tőke a 2018. évi működési költségek által okozott veszteség miatt 33.211 e Ft-tal csökkent. amelynek eredményeképpen a társaság saját tőkéje a fele alá csökkent. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték, állománya egyeztetéssel alátámasztott.*

### *II/7 Kötelezettségek bemutatása*

*A kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 4.számú melléklete*
*A Társaságnak rövid lejárítú kötelezettségei vannak, melynek egyeztetése alátámasztással igazolt!*

*Tulajdonosokkal szembeni kötelezettsége van.*
*Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre,sem meghatározásra.*

### *II/8 Passzív időbeli elhatárolások bemutatása*

*Az passzív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értékét a 10. sz. melléklet részletezi. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.*

### *II/9 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása*

*A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 5. sz. melléklet szemlélteti.*

## *III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan*

| | | |
|---|---|---|
| *A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.* | | |
| *Belföldi főtevékenység árbevétele:* | | *16 044 eFt* |
| *Belföldi melléktevékenység árbevétele:* | | *615 eFt* |
| *EU közösségi tagállamból származó árbevétel:* | | *0 eFt* |
| *Harmadik országból származó árbevétel:* | | *0 eFt* |
| *Összes értékesítés nettó árbevétele:* | | *16 659 eFt* |
| *Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:* | | *31 255 eFt* |
| *amelyből: Elszámolt anyagok költsége:* | | *3 555 eFt* |
| *Igénybevett szolgáltatások költsége:* | | *26 729 eFt* |
| *Egyéb szolgáltatások költségei:* | | *902 eFt* |
| *Eladott árúk beszerzési értéke:* | | *69 eFt* |
| *Közvetített szolgáltatások értéke:* | | *0 eFt* |
| *Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen:* | | *33 769 eFt* |
| *amelyből: Bérköltségek:* | | *27 530 eFt* |
| *Személyi jellegű kifizetések:* | | *809 eFt* |
| *Bérjárulékok:* | | *5 430 eFt* |
| *Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:* | | *4 519 eFt* |
| *amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti Écs:* | | *1 092 eFt* |
| *Használatbavételkor egy összegben elszámolt Écs:* | | *3 427 eFt* |
| *Saját termelésű készletek állományvoltozása:* | | *0 eFt* |
| *Egyéb bevételek:* | | *54 000 eFt* |
| *Egyéb ráfordítások:* | | *395 eFt* |
| *Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:* | ***721 eFt*** *Nyereség* | |
| *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 árfolyamveszteség:* | | *0 eFt* |
| *fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:* | | *0 eFt* |
| *Pénzügyi műveletek eredménye:* | ***0 eFt*** *Nyereség* | |
| *Adózás előtti eredmény:* | ***721 eFt*** *Nyereség* | |
| *Társasági adófizetési kötelezettség:* | *23 eFt* | |
| *Adózott eredmény* | ***698 eFt*** *Nyereség* | |

## *IV. Tájékoztató rész*

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

| | | |
|---|---|---|
| *Az statisztikai állományi létszám:* | *7 fő* | *27530 eFt* |
| *ebből: fizikai* | *1 fő* | *385 eFt* |
| *szellemi* | *6 fő* | *27145 eFt* |

*A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 6. számú melléklet tartalmazza.*

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

*Az ügyvezető részére 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 tárgyévben a normál üzletmenethez kapcsolódó tételeketszámolta el a 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* | *4739 e Ft* |
| *Elhatárolt veszteségből leírt összeg* | *250 e Ft* |
| ***Összesen*** | ***4989 e Ft*** |

***növelő***

| | |
|---|---|
| *A számviteli törvény szerint elszámolt étékcsökkenés* | *4519 e Ft* |
| ***Összesen*** | ***4519 e Ft*** |

***IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.***

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

***IV/6. Kiegészítő információ***

*A COVID 19 vírus a vállakozás folytatásának elvét nem veszélyezteti!*

***2020. július 1.***

*Képviseletre jogosult személy aláírása*

*Mellékletek:*

1. *Befektetett eszközök*

1. melléklet

# *Befektetett eszközök - tükör*

*Készült a* **Sárvári Sportfólió Kft** *2019 . évi beszámolójához*

Dátum: 2019. 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 | |
| **IMMATERIÁLIS JAVAK** | | | | | | | | | | | | |
| **111** | Alapítás, átszervezés | | | | | - | | | | | - | - |
| **113** | Vagyoni jogok | | | | | - | | | | | - | - |
| **114** | Szellemi terékek | | | | | - | | | | | - | - |
| | **ÖSSZESEN:** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **INGATLANOK** | | | | | | | | | | | | |
| **121** | Telek | | | | | - | | | | | - | - |
| **123** | Épületel | | | | | - | | | | | - | - |
| **125** | Beruházás bérelt ing-on | | | | | - | | | | | - | - |
| **126** | Vagyoni jogok | | | | | - | | | | | - | - |
| | **ÖSSZESEN:** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **TERMELŐ BERENDEZÉSEK** | | | | | | | | | | | | |
| **131** | Termelő berendezések | | 1 800 | | | 1 800 | | 44 | | | 44 | 1 756 |
| **132** | Termelői jármüvek | | | | | - | | | | | - | - |
| | **ÖSSZESEN:** | - | **1 800** | - | - | **1 800** | - | **44** | - | - | **44** | **1 756** |
| **ÜZEMI BERENDEZÉSEK** | | | | | | | | | | | | |
| **141** | Üzemi berendezések | 688 | 743 | | | 1 431 | 254 | 32 | | | 286 | 1 145 |
| **142** | Üzemi jármüvek | 5 051 | | | | 5 051 | 1 606 | 1 389 | | | 2 995 | 2 056 |
| | **ÖSSZESEN:** | **5 739** | **743** | - | - | **6 482** | **1 860** | **1 421** | - | - | **3 281** | **3 201** |
| **EGYÉB BERENDEZÉSEK** | | | | | | | | | | | | |
| **143** | Irodai berendezések | | 1 729 | | | 1 729 | | 1 256 | | | 1 256 | 473 |
| **1431** | Számitástechnikai ber | | | | | - | | | | | - | - |
| **1432** | Aréna berendezések | | 6 454 | | | 6 454 | | 1 798 | | | 1 798 | 4 656 |
| **1441** | Üzemkörön kívüli ber. | | | | | - | | | | | - | - |
| **1451** | Kisértékű ber. | | - | | | - | | - | | | - | - |
| | **ÖSSZESEN:** | - | **8 183** | - | - | **8 183** | - | **3 054** | - | - | **3 054** | **5 129** |
| **BERUHÁZÁSOK** | | | | | | | | | | | | |
| **1611** | Építési beruházás | | | | | - | | | | | - | - |
| **1612** | Kisértékű beruházás | | | - | | - | | | | | - | - |
| **1613** | Egyéb beruházás | | | | | - | | | | | - | - |
| | **ÖSSZESEN:** | - | - | - | - | - | | | | | - | - |
| **BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK** | | | | | | | | | | | | |
| **171** | Tartós kölcsön | | | | | - | | | | | - | - |
| | | | | | | - | | | | | - | - |
| | | | | | | - | | | | | - | - |
| | **ÖSSZESEN:** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **MIND ÖSSZESEN:** | | **5 739** | **10 726** | - | - | **16 465** | **1 860** | **4 519** | - | - | **6 379** | **10 086** |

2.melléklet

# Pénzeszközök leltára

*Készült a*

**Sárvári Sportfólió Kft**

*2019 évi beszámolójához*

Dátum: 2019. december 31.

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 381 | Pénztár | 2 265 670 Ft |
| 3821 | Valutapénztár - valutanem: | |
| 3822 | Valutapénztár - valutanem: | |
| 3823 | Valutapénztár - valutanem: | |
| 383 | Csekkek | |
| 3841 | Elszámolási betétszámla | 10 476 814 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 | |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **12 742 484 Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **12 742 eFt** |

3.melléklet

# Követelések leltára

*Készült a*

**Sárvári Sportfólió Kft**

*2019 évi beszámolójához*

Dátum: 2019. december 31.

| Főkönyvi hivatkozá | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 311 | Belföldi követelések (forintban) | 5 359 563 Ft |
| 312 | Belföldi követelések (devizában) | |
| 315 | Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás | |
| 316 | Külföldi követelések | |
| 319 | Külföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírása | |
| 354 | Egyéb adott előlegek | 19 000 Ft |
| 359 | Adott előlegek értékvesztés elszámolása és visszaírása | |
| 361 | Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön) | |
| 362 | Költségvetéssel szemben | |
| 364 | Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök | |
| 365 | Óvadék | |
| 366 | Letét | |
| 367 | Étkezési utalvány | |
| 3681 | Általános forgalmi adó elszámolási számla | 551 802 Ft |
| 3683 | Többlet utalás | |
| 369 | Különféle egyéb követelések, elszámolások | |
| 454 | Előre fizetett szállítók | |
| 461 | Társasági adó elszámolása | 0 |
| 462 | Személyi jövedelemadó elszámolása | |
| 4632 | Cégautó adó | |
| 4637 | NAV Késedelmi pótlék | |
| 4638 | NAV Mulasztási bírság, | |
| 4639 | NAV Önellenőrzési 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 | 2 944 000 Ft |
| 4691 | Helyi iparűzési adó elszámolási számla | 40 452 Ft |
| 4692 | Kommunális adó elszámolási számla | |
| 4693 | Idegenforgalmi adó elszámolási számla | |
| 4694 | Építményadó elszámolási számla | |
| 4695 | Telekadó elszámolási számla | |

| Főkönyvi hivatkozá | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 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 | |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **8 914 817 Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **8 915 eFt** |

4.melléklet

# Kötelezettségek leltára

*Készült a*

**Sárvári Sportfólió Kft**

*2019 évi beszámolójához*

Dátum: 2019. december 31.

## Hátrasorolt kötelezettségek

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték Forint |
|---|---|---|
| a | b | c |
| 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 | |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **- Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **eFt** |

## Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |

## *Rövid lejáratú kötelezettségek*

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| | *Követelések túlfizetése:* | |
| 31 | Vevői túlfizetés | |
| 32 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | |
| 35 | Adott előlegek túlfizetése | |
| 361 | Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön) | |
| 362 | Költségvetéssel szemben | |
| 364 | Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök | |
| 368 | Barter ügylet elszámolása | |
| 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 | 13 000 000 Ft |
| | Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész | |
| | Rövid lejáratú lízingek | |
| | Hosszú lejáratú lízingekből egy éven belül esedékes rész | |
| 453 | Vevőktől kapott előlegek | |
| 454 | Belföldi szállítók | 4 951 179 Ft |
| 4541 | Belföldi szállítók devizában | |
| 455 | Külföldi szállítók | |
| 4553 | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség | |
| 4559 | Nem számlázott beruházási szállító | 1 250 600 Ft |
| 456 | Elkülönítetten kezelt szállítók | |
| 457 | Elkülönítetten kezelt szállítók | |
| 461 | Társasági adó elszámolása | 19 000 |
| 462 | Személyi jövedelemadó elszámolása | 470 000 Ft |
| 4632 | Cégautó adó | 25 065 Ft |
| 4637 | NAV Késedelmi pótlék | |
| 4638 | NAV Mulasztási bírság, | |
| 4639 | NAV Önellenőrzési pótlék | |
| 46310 | EHO | |
| 4642 | Cégautó adó | |
| 4645 | Munkáltatói táppénz hozzájárulás | |
| 4648 | NAV végrehajtói letéti szla | |
| 4649 | NAV Letéti számla | |
| 46410 | EHO | |
| 468 | Általános forgalmi adó elszámolási számla | |
| 4691 | Helyi iparűzési adó elszámolási számla | |
| 4692 | Kommunális adó elszámolási számla | |
| 4693 | Idegenforgalmi adó elszámolási számla | |
| 4694 | Építményadó elszámolási számla | |

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 4695 | Telekadó elszámolási számla | |
| 4696 | Gépjárműadó elszámolási számla | |
| 4697 | Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság | |
| 4699 | Egyéb helyi adó elszámolási számla | |
| 471 | Jövedelem elszámolási számla | 2 109 897 Ft |
| 4731 | Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok | 310 000 Ft |
| 4732 | Egészségbiztosítási Alapot megillető jár. | 263 000 Ft |
| 4733 | Szociális hozzájárulás | 509 000 Ft |
| 4734 | Közteher | 29 000 Ft |
| 4735 | Egészségb. Szolg. Járulék | |
| 4742 | Szakképzési hozzájárulás | 45 000 Ft |
| 4792 | Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben | |
| 477 | Osztalék elszámolása | |
| 478 | Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek | |
| 479 | Egyéb köt | |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **22 981 741 Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **22 982 eFt** |

| | |
|---|---|
| ***KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:*** | **22 981 741 Ft** |
| ***Mérleg érték:*** | **22 982 eFt** |

5.melléklet

# Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

| **Sárvári Sportfólió Kft** | **Bázis évre** ***2018-12-31*** | **Tárgy évre** ***2019-12-31*** |
|---|---|---|
| **Befektetett eszközök aránya =** | | |
| *Befektetett eszközök x 100* / *Összes eszköz* | 16% | 31% |
| **Forgóeszközök aránya =** | | |
| *Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100* / *Összes eszköz* | 84% | 69% |
| **Tőkeerősség (saját tőke aránya) =** | | |
| *Saját tőke* / *Mérleg főösszege* | 26% | 21% |
| **Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =** | | |
| *Adózott eredmény x 100* / *Saját tőke* | -540% | 10% |
| **Kötelezettségek aránya =** | | |
| *Kötelezettségek x 100* / *Mérleg főösszeg* | 71% | 70% |
| **Befektetett eszközök fedezete =** | | |
| *Saját tőke x 100* / *Befektetett eszközök* | 159% | 68% |
| **Forgótőke, saját tőke aránya =** | | |
| *Forgótőke x100* / *Saját tőke* | 260% | -10% |
| **Likviditási mutató =** | | |
| *Forgóeszközök x 100* / *Rövid lejáratú kötelezettségek* | 488% | 97% |
| **Árbevétel arányos üzleti eredmény =** | | |
| *Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100* / *Értékesítés nettó árbevétele* | -292% | 4% |
| **Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =** | | |
| *Adózás előtti eredmény x 100* / *Összes árbevétel + összes bevétel* | -292% | 1% |
| **Eszköz arányos jövedelmezőség =** | | |
| *Adózás előtti eredmény x100* / *Eszközök összesen* | -138% | 2% |

6. melléklet

# Személyi jellegű kiadások

*Készült a*

## Sárvári Sportfólió Kft

*2019 évi beszámolójához*

Dátum: 2019. december 31.

Ft

| Főkönyvi szám | Személyi jellegű költségnem megnevezése | Egyenleg |
|---|---|---|
| 5511 | Utazási költségtérítés | 273 420 Ft |
| 5512 | Napidíj | |
| 5513 | Betegszabadság | 148 282 Ft |
| 5514 | Munkáltatót terhelő táppénz, táppénz kiegészítés | |
| 5515 | Munkavállaló részére kötött baleset-, élet- és nyugdíjbiztosítás | |
| 5516 | Önkéntes pénztárba fizetett munkáltatói tagdíj hozzájárulás | |
| 5517 | Végkielégítés, korengedményes nyugdíjhoz hozzájárulás | |
| 5518 | Találmányi, újítási díjak | |
| 5521 | Természetbeni juttatás | 26 872 Ft |
| 5522 | Üzleti vendéglátás | |
| 5523 | Üzleti ajándék | |
| 5524 | Tárgyjutalmak | |
| 5525 | Segélyek, támogatások | |
| 5526 | Étkezési hozzájárulás | |
| 5527 | Munkaruha, védőital | |
| 5528 | Adómentes természetbeni juttatások | |
| 5529 | Egyedi ajándék | |
| 5561 | Természetbeni juttatás szja vonzata | |
| 5562 | Cégautó szja-ja | |
| 5563 | Reprezentációs keret túllépésből eredő szja | |
| 5591 | Foglalkozás-eü szolg. | |
| 5592 | Megváltozott munkaképességű dolgozók kereset kiegészítése | |
| 5593 | Közteherjegy felhasználása | |
| 5594 | Alkalmi munkavállalási díj és Tiszteletdíjak | 360 000 Ft |
| | **Összesen:** | **808 574 Ft** |

7.melléklet

# Saját tőke alakulása

*Készült a*

**Sárvári Sportfólió Kft**

*2019 évi beszámolójához*

Dátum: 2019. december 31.

eFt

| *Tőkeelem* | *Nyitás* | *Növekedés* | *Csökkenés* | *Átkönyvelés* | *Zárás* |
|---|---|---|---|---|---|
| Jegyzett tőke | 3 000 | - | - | | 3 000 |
| Jegyzett, be nem fizetett tőke | - | - | - | | - |
| Tőketartalék | 59 000 | - | - | | 59 000 |
| Eredménytartalék | - 22 636 | - | - | - 33 211 | - 55 847 |
| Lekötött tartalék | - | - | - | | - |
| Értékelési tartalék | - | - | - | | - |
| Adózott eredmény | - 33 211 | 698 | - | 33 211 | 698 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saját tőke** | **6 153** | **698** | **-** | **-** | **6 851** |

**Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft.**

9. melléklet

**Aktív időbeli elhatárolás leltára 2019.12.31.**

| Szállító | Számlaszám | Számla értéke |
|---|---|---|
| Allianz Hungária Zrt | 19-30000402488 | 18 058 Ft |
| Allianz Hungária Zrt | 19-10000595872 | 48 685 Ft |
| Allianz Hungária Zrt | 19-10001094958 | 307 951 Ft |
| **Összesen** | | **374 694 Ft** |

Kelt: Sárvár, 2020. július 9.

.....

ügyvezető igazgató

**Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft**

10. melléklet

**Passziv időbeli elhatárolás leltára 2019.12.31.**

| Szállító | Számlaszám | Időbeli elhatárolás értéke |
|---|---|---|
| Molnár Gábor EV | 7331839 | 242 162 Ft |
| PROTAK 08 Kft | einv0000046 | 536 250 Ft |
| Sibak András EV | 43831 | 30 000 Ft |
| Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal | 44136 | 14 625 Ft |
| Fórum Hungária Kft | 20117019 | 975 494 Ft |
| Design Bau Kft | 8992 | 82 000 Ft |
| Schindler Hungária Kft | 383201835 | 25 100 Ft |
| C.P.Portál Kft | 2019/408/CP | 300 000 Ft |
| KING-ZSO Hungary Bt | 202000003 | 60 000 Ft |
| NKM Földgázszolgáltató Zrt | 101111297860 | 80 261 Ft |
| Lindström Kft | 14984745 | 22 500 Ft |
| Hungária Security Kft | HUN-2020-34 | 446 400 Ft |
| NHKV Zrt | 116693174 | 92 979 Ft |
| **Összesen** | | **2 907 771 Ft** |

Kelt: Sárvár, 2020. július 9.

.....

ügyvezető igazgató