KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Sárvári Sportfólió Kft
2018 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, Várkerület 2.***
4. *A cég telephelye:*
5. *A cég fióktelepe:*
6. *A cég alapításának éve:* ***2017. március 17., péntek***
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:
    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 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:*** ***2018. december 31.***
   - ***a mérlegkészítés napja:*** ***2019. 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:		*Horváth-Tendli Mónika*
	lakcíme	*9600 Sárvár, Esze Tamás u. 26.*
	Mérlegképes reg. száma	*190645*

9. *Könyvvizsgálati kötelezettség*
   Könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló neve	*Horváth Márta*
Kamarai regisztrációs száma	*002302*
Könyvvizsgáló társaság neve:	*Klíring Szolgáltató és Tanácsadó Kft*
Könyvvizsgáló társaság címe:	*8500 Pápa, Mozsár u 14.*
Kamarai regisztrációs száma	*000746*

10. *Felügyelő Bizottság*
    A felügyelőbizottság tagjai:

Máhr Tivadar	*(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 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;*

4. <u>Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre</u>

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. <u>Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan</u>

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 <u>terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása</u> 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 2018-ban nem voltak.

II/4 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 2. sz. melléklet szemlélteti. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

II/5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értékét a 9. sz. melléklet részletezi. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

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 hosszú lejáratú kötelezettségek és a rövid lejáratú kötelezettségek állománya egyeztetéssel 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:		*11 360 eFt*
Belföldi melléktevékenység árbevétele:		*2 eFt*
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:		*0 eFt*
Harmadik országból származó árbevétel:		*0 eFt*
Összes értékesítés nettó árbevétele:		*11 362 eFt*
Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:		*16 358 eFt*
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:		*1 060 eFt*
Igénybevett szolgáltatások költsége:		*14 528 eFt*
Egyéb szolgáltatások költségei:		*508 eFt*
Eladott árúk beszerzési értéke:		*262 eFt*
Közvetített szolgáltatások értéke:		*0 eFt*
Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen:		*26 879 eFt*
amelyből: Bérköltségek:		*21 508 eFt*
Személyi jellegű kifizetések:		*776 eFt*
Bérjárulékok:		*4 595 eFt*
Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:		*975 eFt*
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti Écs:		*975 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt Écs:		*0 eFt*
Saját termelésű készletek állományvoltozása:		*0 eFt*
Egyéb bevételek:		*1 eFt*
Egyéb ráfordítások:		*336 eFt*
Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:	***-33 185 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 árfolyamveszteség:		*0 eFt*
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:		*0 eFt*
Pénzügyi műveletek eredménye:	***0 eFt*** *Nyereség*	
Adózás előtti eredmény:	***-33 185 eFt*** *Veszteség*	
Társasági adófizetési kötelezettség:	*26 eFt*	
Adózott eredmény	***-33 211 eFt*** *Veszteség*	

IV. Tájékoztató rész

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

Az statisztikai állományi létszám:	*7 fő*	*21508 eFt*
ebből: fizikai	*2 fő*	*850 eFt*
szellemi	*5 fő*	*20658 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

Vámos Zoltán ügyvezető részére 7.800 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 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	*975 e Ft*
Összesen	***975 e Ft***

növelő

A számviteli törvény szerint elszámolt étékcsökkenés	*975 e Ft*
Összesen	***975 e Ft***

IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

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

2019. május 29.

Képviseletre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

1. *Befektetett eszközök*
2. *Pénzeszközök leltára*
3. *Követelések leltára*
4. *Kötelezettségek leltára*
5. *Mutatók*
6. *Egyéb személyi jellegű kifizetések*
7. *Saját tőke alakulása*
8. *Lekötött tartalék* *(Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)*
9. *Aktív időbeli elhatárolások*
10. *Passzív időbeli elhatárolások*

1. melléklet

B e f e k t e t e t t e s z k ö z ö k - t ü k ö r

Készült a **Sárvári Sportfólió Kft** *2018 . évi beszámolójához*

Dátum: 2018. 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					-					-	-
132	Termelői járművek					-					-	-
	ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI BERENDEZÉSEK												
141	Üzemi berendezések	581	107			688	240	14			254	434
142	Üzemi járművek	5 051				5 051	645	961			1 606	3 445
	ÖSSZESEN:	**5 632**	**107**	-	-	**5 739**	**885**	**975**	-	-	**1 860**	**3 879**
EGYÉB BERENDEZÉSEK												
1431	Irodai berendezések					-					-	-
1432	Számítástechnikai ber					-					-	-
1433	Hírközlő berendezések					-					-	-
1441	Üzemkörön kívüli ber.					-					-	-
1451	Kisértékű ber.		-			-		-			-	-
	ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BERUHÁZÁSOK												
1611	Építési beruházás					-					-	-
1612	Kisértékű beruházás			-		-					-	-
1613	Egyéb beruházás					-					-	-
	ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-					-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK												
171	Tartós kölcsön					-					-	-
						-					-	-
						-					-	-
	ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MIND ÖSSZESEN:		**5 632**	**107**	-	-	**5 739**	**885**	**975**	-	-	**1 860**	**3 879**

2.melléklet

Pénzeszközök leltára

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2018 évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték *Forint*
a	*b*	*c*
381	Pénztár	160 725 Ft
3821	Valutapénztár - valutanem:	
3822	Valutapénztár - valutanem:	
3823	Valutapénztár - valutanem:	
383	Csekkek	
3841	Elszámolási betétszámla	18 399 396 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:	**18 560 121 Ft**
	Mérleg érték:	**18 560 eFt**

3.melléklet

Követelések leltára

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2018 évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Főkönyvi hivatkozá	A tétel megnevezése	Érték *Forint*
a	*b*	*c*
311	Belföldi követelések (forintban)	38 100 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	
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	
368	Különféle egyéb követelések, elszámolások	169 759 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	1 296 000 Ft
4691	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	
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:	**1 503 859 Ft**
	Mérleg érték:	**1 504 eFt**

4.melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2018 évi beszámolójához

Dátum: 2018. 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	13 000 000 Ft
	Ebből 5 éven túli: *13 000 000 Ft*	
	Zálogjoggal terhelt: *igen / nem*	
	ÖSSZESEN:	**13 000 000 Ft**
	Mérleg érték:	**13 000 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	
	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	719 614 Ft
4541	Belföldi szállítók devizában	
455	Külföldi szállítók	
456	Elkülönítetten kezelt szállítók	
457	Elkülönítetten kezelt szállítók	
461	Társasági adó elszámolása	26 000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	532 000 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	200 700 Ft
4692	Kommunális adó elszámolási számla	
4693	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	
4694	Építményadó elszámolási számla	
4695	Telekadó elszámolási számla	
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték *Forint*
a	*b*	*c*
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla	
471	Jövedelem elszámolási számla	1 204 418 Ft
4731	Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok	344 000 Ft
4732	Egészségbiztosítási Alapot megillető jár.	292 000 Ft
4733	Szociális hozzájárulás	691 000 Ft
4734	Közteher	25 000 Ft
4742	Szakképzési hozzájárulás	52 000 Ft
4792	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
479	Egyéb köt	
	ÖSSZESEN:	**4 111 797 Ft**
	Mérleg érték:	**4 112 eFt**

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	**17 111 797 Ft**
Mérleg érték:	**17 112 eFt**

5.melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Sárvári Sportfólió Kft	**Bázis évre** ***2017-12-31***	**Tárgy évre** ***2018-12-31***
Befektetett eszközök aránya =		
Befektetett eszközök x 100 / *Összes eszköz*	22%	16%
Forgóeszközök aránya =		
Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100 / *Összes eszköz*	78%	84%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
Saját tőke / *Mérleg főösszege*	82%	26%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
Adózott eredmény x 100 / *Saját tőke*	-130%	-540%
Kötelezettségek aránya =		
Kötelezettségek x 100 / *Mérleg főösszeg*	18%	71%
Befektetett eszközök fedezete =		
Saját tőke x 100 / *Befektetett eszközök*	366%	159%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
Forgótőke x100 / *Saját tőke*	73%	260%
Likviditási mutató =		
Forgóeszközök x 100 / *Rövid lejáratú kötelezettségek*	436%	488%
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100 / *Értékesítés nettó árbevétele*	-	-292%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
Adózás előtti eredmény x 100 / *Összes árbevétel + összes bevétel*	-2263600%	-292%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
Adózás előtti eredmény x100 / *Eszközök összesen*	-107%	-138%

6. melléklet

Személyi jellegű kiadások

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2018 évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Ft

Főkönyvi szám	Személyi jellegű költségnem megnevezése	Egyenleg
5511	Utazási költségtérítés	180 122 Ft
5512	Napidíj	
5513	Betegszabadság	246 669 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	
5522	Üzleti vendéglátás	3 744 Ft
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	
5595	Tiszteletdíj	345 000 Ft
	Összesen:	**775 535 Ft**

7.melléklet

Saját tőke alakulása

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2018 évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

eFt

Tőkeelem	*Nyitás*	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Átkönyvelés*	*Zárás*
Jegyzett tőke	3 000	-	-		3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	37 000	22 000	-		59 000
Eredménytartalék	-	-	-	- 22 636	- 22 636
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	- 22 636	-	33 211	22 636	- 33 211

Saját tőke	**17 364**	**22 000**	**33 211**	**-**	**6 153**

Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft.

9. melléklet

Aktív időbeli elhatárolás leltára 2018.12.31.

Szállító	Számlaszám	Számla értéke
Allianz Hungária Zrt	18-30000372852	14 675 Ft
Magyar Hosting Kft	E-MH-2018-2330	2 800 Ft
VASIVÍZ Zrt	182312801756	1 704 Ft
AEGON Magyarország Zrt	VVR2018/4232461	7 134 Ft
Összesen		**26 313 Ft**

Kelt: Sárvár, 2019. január 31.

.....

ügyvezető igazgató

Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft

10. melléklet

Passzív időbeli elhatárolás leltára 2018.12.31.

Szállító	Számlaszám	Időbeli elhatárolás értéke
VASIVÍZ Zrt	182312820173	789 Ft
Sárvár Város Önkormányzata	2019/60	500 000 Ft
Sárvár Város Önkormányzata		127 100 Ft
Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal	2019/19	5 491 Ft
NHKV Zrt	116693174	92 979 Ft
Összesen		**726 359 Ft**

Kelt: Sárvár, 2019. január 31.

.....

ügyvezető igazgató