KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Sárvári Sportfólió Kft
2021 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:* ***4 000 000 Ft***
9. *A társaság tagja:*

   Név: ***Sárvár Város Önkormányzata***

10. *A társaság tagjainak törzsbetétei:* ***Pénzneme: HUF***

    Sárvár Város Önkormányzata ***4 000 000 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:* ***Taggyülés***

    A taggyülés 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:** **2021. december 31.***
   - ***a mérlegkészítés napja:** **2022. 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, Korvin u. 3.*
   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 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 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 2. sz. melléklet szemlélteti.

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 3. és 4. sz. mellékletében közzé tesz.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel a Társaság részére folyósított hitel, illetve kölcsön azon része, amely nem a beszámoló elfogadásának évében esedékes.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: *0 eFt*

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

II/4 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:	*64 224 eFt*
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	*37 eFt*
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	*0 eFt*
Harmadik országból származó árbevétel:	*0 eFt*
Összes értékesítés nettó árbevétele:	*64 261 eFt*
Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:	*68 604 eFt*
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	*18 456 eFt*
Igénybevett szolgáltatások költsége:	*43 006 eFt*
Egyéb szolgáltatások költségei:	*3 086 eFt*
Eladott árúk beszerzési értéke:	*4 056 eFt*
Közvetített szolgáltatások értéke:	*0 eFt*

Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen:		*47 736 eFt*
amelyből: Bérköltségek:		*42 317 eFt*
Személyi jellegű kifizetések:		*858 eFt*
Bérjárulékok:		*4 561 eFt*
Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:		*3 316 eFt*
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti Écs:		*3 316 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt Écs:		*0 eFt*
Saját termelésű készletek állományvoltozása:		*0 eFt*
Egyéb bevételek:		*60 061 eFt*
Egyéb ráfordítások:		*2 994 eFt*
Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:	***1 672 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:		*2 eFt*
amelyből: realizált árfolyamveszteség:		*2 eFt*
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:		*0 eFt*
Pénzügyi műveletek eredménye:	***-2 eFt*** *Veszteség*	
Adózás előtti eredmény:	***1 670 eFt*** *Nyereség*	
Társasági adófizetési kötelezettség:	*224 eFt*	
Adózott eredmény	***1 446 eFt*** *Nyereség*	

IV. Tájékoztató rész

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

Az statisztikai állományi létszám:	*9 fő*	*42317 eFt*
ebből: fizikai	*5 fő*	*13012 eFt*
szellemi	*4 fő*	*29305 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 7.329 eft 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. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.
A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

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

2022. május 20.

Képviseletre jogosult személy aláírása

SÁRVÁRI SPORTFÓLIÓ Kft. 9600 Sárvár, Nádasdy Ferenc út 30.
Adó: 25901788-2-18 Cégjegyzék szám: 18-09-113213
sportfolio@sarvar.hu

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.)*

1. melléklet

Befektetett eszközök - tükör

Készült a **Sárvári Sportfólió Kft** *2021 . évi beszámolójához*

Dátum: 2021. 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	475			2 275	644	617			1 261	1 014
132	Termelői járművek					-					-	-
	ÖSSZESEN:	**1 800**	**475**	-	-	**2 275**	**644**	**617**	-	-	**1 261**	**1 014**
ÜZEMI BERENDEZÉSEK												
141	Üzemi berendezések	1 431	539			1 970	361	91			452	1 518
142	Üzemi járművek	5 051				5 051	3 969	973			4 942	109
	ÖSSZESEN:	**6 482**	**539**	-	-	**7 021**	**4 330**	**1 064**	-	-	**5 394**	**1 627**
EGYÉB BERENDEZÉSEK												
143	Irodai berendezések	2 035	2 959			4 994	1 416	1 116			2 532	2 462
1431	Számitástechnikai ber					-					-	-
1432	Aréna berendezések	7 965				7 965	2 631	519			3 150	4 815
1433	Üzemkörön kívüli ber.					-					-	-
1451	Kisértékű ber.		-			-		-			-	-
	ÖSSZESEN:	**10 000**	**2 959**	-	-	**12 959**	**4 047**	**1 635**	-	-	**5 682**	**7 277**
BERUHÁZÁSOK												
1611	Építési beruházás		3 972	3 972		-					-	-
1612	Kisértékű beruházás			-		-					-	-
1613	Egyéb beruházás					-					-	-
	ÖSSZESEN:	-	**3 972**	**3 972**	-	-					-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZ												
171	Tartós kölcsön					-					-	-
						-					-	-
						-					-	-
	ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MIND ÖSSZESEN:		**18 282**	**7 945**	**3 972**	-	**22 255**	**9 021**	**3 316**	-	-	**12 337**	**9 918**

2.melléklet

Pénzeszközök leltára

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2021 évi beszámolójához

Dátum: 2021. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	*b*	*c*
381	Pénztár	1 862 400 Ft
3821	Valutapénztár - valutanem:	
3822	Valutapénztár - valutanem:	
3823	Valutapénztár - valutanem:	
383	Csekkek	
3841	Elszámolási betétszámla	16 001 273 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:	**17 863 673 Ft**
	Mérleg érték:	**17 864 eFt**

3.melléklet

Követelések leltára

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2021 évi beszámolójához

Dátum: 2021. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	221 990 Ft
312	Belföldi követelések (devizában)	
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás	- 20 003 Ft
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	3 880 832 Ft
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	
365	Kaució	40 000 Ft
366	Letét	
367	Étkezési utalvány	
3681	NAV letéti számla	
3683	Többlet utalás	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	148 635 Ft
454	Előre fizetett szállítók	51 415 Ft
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	1 014 000 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	
4734	Közteher	
4742	Szakképzési hozzájárulás	
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
479	Egyéb kötelezettségek	
	ÖSSZESEN:	**5 336 869 Ft**
	Mérleg érték:	**5 337 eFt**

4.melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2021 évi beszámolójához

Dátum: 2021. 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	
	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	14 640 041 Ft
4541	Belföldi szállítók devizában	
455	Külföldi szállítók	
456	Elkülönítetten kezelt szállítók	
4559	Nem számlázott beruházási szállító	
461	Társasági adó elszámolása	218 000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	509 000 Ft
4632	Cégautó adó	
4637	NAV Késedelmi pótlék	
4638	NAV Mulasztási bírság,	
4639	NAV Önellenőrzési pótlék	
46310	EHO	
4642	Cégautó adó	26 100 Ft
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	126 510 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	2 653 076 Ft
473	Társadalombiztosítási járulék	692 000 Ft
4731	Nyugdíjbiztosítási járulék	
4733	Szociális hozzájárulás	558 000 Ft
4734	EFO	14 000 Ft
4742	Szakképzési hozzájárulás	61 000 Ft
4792	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
479	Egyéb köt	
	ÖSSZESEN:	**19 497 727 Ft**
	Mérleg érték:	**19 498 eFt**

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	**19 497 727 Ft**
Mérleg érték:	**19 498 eFt**

5.melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Sárvári Sportfólió Kft	**Bázis évre** *2020-12-31*	**Tárgy évre** *2021-12-31*
Befektetett eszközök aránya =		
Befektetett eszközök x 100 / *Összes eszköz*	22%	29%
Forgóeszközök aránya =		
Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100 / *Összes eszköz*	78%	71%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
Saját tőke / *Mérleg főösszege*	-17%	27%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
Adózott eredmény x 100 / *Saját tőke*	195%	16%
Kötelezettségek aránya =		
Kötelezettségek x 100 / *Mérleg főösszeg*	87%	57%
Befektetett eszközök fedezete =		
Saját tőke x 100 / *Befektetett eszközök*	-78%	93%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
Forgótőke x100 / *Saját tőke*	-107%	42%
Likviditási mutató =		
Forgóeszközök x 100 / *Rövid lejáratú kötelezettségek*	132%	120%
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100 / *Értékesítés nettó árbevétele*	-28%	3%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
Adózás előtti eredmény x 100 / *Összes árbevétel + összes bevétel*	-14%	1%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
Adózás előtti eredmény x100 / *Eszközök összesen*	-33%	5%

6. melléklet

Személyi jellegű kiadások

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2021 évi beszámolójához

Dátum: 2021. december 31.

Ft

Főkönyvi szám	Személyi jellegű költségnem megnevezése	Egyenleg
5511	Utazási költségtérítés	369 630 Ft
5512	Napidíj	
5513	Betegszabadság	
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	
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	Tiszteletdíjak	480 000 Ft
	Összesen:	**849 630 Ft**

7.melléklet

Saját tőke alakulása

Készült a

Sárvári Sportfólió Kft

2021 évi beszámolójához

Dátum: 2021. december 31.

eFt

Tőkeelem	*Nyitás*	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Átkönyvelés*	*Zárás*
Jegyzett tőke	3 000	1 000	-		4 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	59 000	14 000	-		73 000
Eredménytartalék	- 55 148	-	-	- 14 081	- 69 229
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	- 14 081	-	- 1 446	14 081	1 446
Saját tőke	**- 7 229**	**15 000**	**- 1 446**	**-**	**9 217**

8.melléklet

Lekötött tartalék elemzése

Készült

Sárvári Sportfólió Kft

2021 évi beszámolójához

eFt

1	**Tőketartalékból lekötött összeg:**			-
	Tőketartalékból lekötendő összeg:		-	
	Fedezet (összes tőketartalék)	**59 000**		
a)	Nem forgalomképes eszközök			-
	Saját tőke	9 217		
	Mérleg főösszeg	34 154		
	- immateriális javak			
	- tárgyi eszközök jelzáloggal terhelt része			
	- saját tőke / mérleg főösszeg arányszám		0,2699	
b)	*Szövetkezetnél*: fel nem osztható vagyon			
c)	Egyéb okból lekötött tőketartalék			
2	**Eredménytartalékból lekötött összeg:**			-
	Összes eredménytartalék	**- 69 229**		
a)	Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek			
b)	*Átalakulás* esetén a jogutódnál: még fizetendő társasági adó összege			
c)	Alapítás átszervezés aktivált értékéből kísérleti fejlesztés akt. értékéből még le nem írt összeg			
d)	Nem realizált árfolyam vesztesség - céltartalék			
e)	Lekötött tőketartalék (ha a tőketart. nem nyújt fedezetet)			-
f)	Tagi pótbefizetés fizetendő összege			
g)	Fejlesztési tartalék miatt lekötött összeg	1	évre	-
h)	Egyéb okból lekötött eredménytartalék			
3	**Vesztességek fedezetére kapott pótbefizetés**			
4	**Feloldás a tőketartalékkal szemben**			
5	**Feloldás az eredménytartalékkal szemben**			
6	**Korábban lekötött tartalék**	**- Lekötés éve:**		-
		- Lekötés éve:		
		- Lekötés éve:		
7	**Lekötött tartalék összesen**			-

eFt

		Lekötés előtt	Lekötés változás	Mérleg érték
8	**Tőketartalék**	59 000	-	**59 000**
9	**Eredménytartalék**	- 69 229	-	**- 69 229**
10	**Lekötött tartalék összesen**	-	-	**-**