

# **SPORTVÁROS NONPROFIT KFT.**

## **2017. évi Éves beszámoló**

**Ajka, 2018. április 10.**

**Készítette: Geri Gyula  
ügyvezető igazgató**

Statisztikai számjel: 25436345-9311-113-19  
Cégjegyzék száma: 19-09-518180

**Sportváros Kft.**

**8400 Ajka, Sport u. 23.**

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ VÁLLALKOZÁSOK  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA  
2017. december 31.**

A beszámoló készítés oka: **Normál, fordulónapi beszámoló készítés**

A beszámoló tartalmaz mérlegen és eredménykimutatáson kívül:

- kiegészítő mellékletet:	<b>igen</b>
- könyvvizsgálói jelentést:	<b>nem</b>
- üzleti jelentést:	<b>nem</b>

**A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva**

A beszámolót összeállította: **Kungl Zsoltné reg.szám: 129338**  
**mérlegképes könyvelő**

Keltezés: 2018. április 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**P.H.**

# M É R L E G "A" 2017

Sportváros Kft.

Cégjegyzékszám: 19-09-518180

Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

KSH-szám: 25436345-9311-572-19

		Előző év	Módosítás	Tárgyév
		1000 Ft	1000 Ft	1000 Ft
<b>ESZKÖZÖK</b>				
A.	Befektetett eszközök	690.161		724.624
I.	Immateriális javak	186		159
II.	Tárgyi eszközök	689.975		724.465
III	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
.	Forgóeszközök	8.991		16.497
B.	Készletek	0		0
I.	Követelések	3.358		5.798
II.	Értékpapírok	0		0
III	Pénzeszközök	5.633		10.699
.	Aktív időbeli elhatárolások	42		3.253
IV.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	699.194		744.374
C.				
<b>FORRÁSOK</b>				
D.	Saját tőke	32.178		53.095
I.	Jegyzett tőke	3.000		3.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III	Tőketartalék	15.500		36.000
.	Eredménytartalék	-539		13.678
IV.	Lekötött tartalék	0		0
V.	Értékelési tartalék	0		0
VI.	Adózott eredmény	14.217		417
VII	Céltartalékok	0		0
.	Kötelezettségek	667.016		667.238
E.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
F.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	644.586		644.586
I.	Rövid lejáratú kötelezettségek	22.430		22.652
II.	Passzív időbeli elhatárolások	0		24.041
III	FORRÁSOK ÖSSZESEN	699.194		744.374
.				
G.				

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Ajka, 2018.04.10.

-----  
cégszerű aláírás

# EREDMÉNYKIMUTATÁS 2017

## Összköltség

Sportváros Kft.

Cégjegyzékszám: 19-09-518180

Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

KSH-szám: 25436345-9311-572-19

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	32.760		43.117
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		27.793
III. Egyéb bevételek	158.223		172.590
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	86.282		94.166
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	53.551		84.408
VI. Értékcsökkenési leírás	11.416		11.262
VII. Egyéb ráfordítások	23.937		52.859
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	15.797		805
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		0
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	15.797		805
X. Adófizetési kötelezettség	1.580		388
D. Adózott eredmény (+-C-X)	14.217		417

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Ajka, 2018.04.10.

-----  
cégszerű aláírás

**Sportváros Kft.**

**8400 Ajka, Sport utca 23.**

**Adószám: 25436345-2-19**

**Cégjegyzékszám: 19-09-518180**

**KSH-szám: 25436345-9311-572-19**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2017. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Ajka, 2018.04.10.**

-----

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Készült a FORINT-Soft Kft.**

**Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

A Sportváros Kft. tevékenységét 2015. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Sportlétesítmény működtetése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 8400 Ajka, Sport utca 23.

A társaság tulajdonosai Ajka Önkormányzat

A társaság tagja: Ajka Önkormányzat, 8400 Ajka, Szabadság tér 12.

Képviselőre jogosult:

Geri Gyula, 8400 Ajka, Beréni utca 5.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Pinkiroda Kft., elérhetősége: 8400 Ajka, Vasút utca 16.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Kunzl Zsoltné. Regisztrációs száma: 129338.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2018.04.10.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

## S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az

egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

#### T á j é k o z t a t ó      r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

#### M é r l e g h e z      k a p c s o l ó d ó      k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések



Belföldi vevők összes nyitott számlája 2017.12.31-én:  
5.269.214 Ft.

### S a j á t t ó k e

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
=====	=====	=====	=====
Tőketartalék	20500000	0	
=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n	20500000	0	

### Kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 0 e Ft.

### Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2017.12.31-én:  
13.825.978 Ft.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z   k a p c s o l ó d ó  
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	=====
Önkormányzati támogatás	169.450
Munkaügyi támogatás	122
Egyéb támogatás	294
Kerekítés	2.724
=====	=====
Ö s s z e s e n :	172.590

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
=====	=====
Energia	26.594
Karbantartási anyagktg.	3.053
Tisztítószer	1.163
Munkaruha, védőruha	513
Nyomtatvány, irodaszer	405
Üzemanyagköltség	1.359
Üzemi jármű költsége	143
Kisértékű sportszerek	768
Egyéb anyagköltség	2.853
=====	=====
Ö s s z e s e n :	36.851

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
=====	=====
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	64
Bérleti díjak	30.484
Karbantartási költségek	7.997
Hirdetés, reklám	35
Utazási és kiküldetési költségek	483
Telefon, internet	394
Postaköltség	51
Egyéb igénybevett szolgáltatások	15.460
=====	=====
Ö s s z e s e n :	54.968

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Hatósági igazgatási, szolg. díjak, illeték	54
Pénzügyi, befektetési szolg.díjak	1.120
=====	=====

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Biztosítási díj	364
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.538

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Béreköltség	55.037
=====	=====
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16.729
=====	=====
Bérfárulék	12.642
=====	=====
Ö s s z e s e n :	84.408

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====	=====	=====
Átlagos statisztikai létszám (fő)	13	7

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcsoport	Költség (e Ft)
=====	=====
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	244
=====	=====
Adók, illetékek, elszámolások	13.277
=====	=====
Kerekítés	10
=====	=====
Adott támogatás	39.328
=====	=====
Ö s s z e s e n :	52.859

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

#### M u t a t ó s z á m o k

#### V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 98,71% volt, tárgyévben 97,35%. A forgóeszközök aránya előző évben 1,29% volt, tárgyévben 2,22%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 4,60% volt, tárgyévben 7,13%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 96,28%, míg a saját tőkével fedezett 7,33%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 98,06% és 4,66% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1769,83%, előző évben 1072,60% volt.

#### P é n z ü g y i   h e l y z e t   m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,73, előző évben 0,40 volt.

#### A   j ö v e d e l m e z ő s é g   m u t a t ó i

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 1,87%, az előző évben 48,22% volt. A nyereség az előző évihez képest 96,12%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 0,06% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 1,18% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 11679 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 25633 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 27,09%, az előző évben 78,24% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 22,00%, az előző évben 79,66% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 0,79%, előző évben 44,18% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 0,06%, előző évben 2,03% volt.