

F.C. AJKA Kft.

8400 Ajka, Sport utca 23.

Adószám: 24264082-2-19

Cégjegyzékszám: 19-09-516114

KSH-szám: 24264082-9312-113-19

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Ajka, 2024.02.28.

F.C. Ajka Kft.
8400 Ajka, Sport u. 23.
Cg. 19-09-516114
Adószám: 24264082-2-19
OTP: 11748608-20022019

.....
cégszerű aláírás

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A F.C. AJKA Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Sportegyesületi tevékenység.

A vállalkozás korlátozott felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3100 ezer Ft.

Székhelye: 8400 Ajka, Sport utca 23.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
Ajka Önkormányzat	8400 Ajka, Szabadság tér 12.
Futball Club Ajka Sportegyesület	8400 Ajka, Sport u. 23.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Geri Gyula	8400 Ajka, Beréni utca 5.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Kungl Zsoltné. Regisztrációs száma: 209102.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Tölgyes András (8200 Veszprém, Szajkó utca 14. B. épület), nyilvántartási száma 005572.

Könyvvizsgáló cég: Quercus Audit RB Kft. (székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2. C. épület), nyilvántartási száma 004413.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.02.28.

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.

Számviteli politika

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.

A cég beszámolósi kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. 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.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értécsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés 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 értécsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értécsökkenést 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-átstrukturizálás 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 értécsökkenést 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 eszköznél.

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

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

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 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve 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.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartálékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök és a tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése:

Fők. Szám.	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Terven feltüli écs.	Nettó érték
	nyitó	+	-	záró	nyitó	+	-	záró		
113	48		-	48	48	-	-	48		-
1131	1 750	0	-	1 750	1 750	-	-	1 750		-
1135	950	-	-	950	950		-	950		-
1132	2 500	-	-	2 500	2 500	-	-	2 500		-
1133	-	1500	-	1 500	-	323	-	323		1177
1134	950	-	-	950	950	-		950		-
1136	950	-	950	-	443	-	-	443	507	
1137	215		-	215	215		-	215		-
1138	2850	-	-	2850	500	940	-	1440	-	1410
122	436 000	-	-	436 000	-	-	-	-		436 000
123	160 451	-	-	160 451	131618	2592	-	134210		26241
124	690881	101605	-	792486	200159	60983	-	261142		531344
141	142734	10730	-	153464	59786	20426	-	80212		73252
142	17004	-	-	17 004	10855	1724	-	12579		4425
143	313	76	-	389	313	76	-	389		-
144	155	-	-	155	155	-	-	155		-
146	388	-	-	388	388	-	-	388		-
161	3 500	-	-	3 500	-	-	-	-		3 500
Össz.	1461639	33754	950	1574600	410630	87064	-	497694	507	1077349

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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 2023.12.31-én: 254.000 Ft.

Kötelezettségek

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

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2023.12.31-én: 14.724.643 Ft.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Támogatás	297634
Önkormányzati támogatás	241193
Egyéb bevétel	990
Összesen	539817

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)
Alapanyag	12210
Karbantartási anyagköltség	87
Tisztítószer	128
Munka- és védőruha, védőital	1441
Nyomtatvány, irodaszer	63
Egyéb anyagköltség	697
Összesen	14626

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

Költségneve	Költségek (e Ft)
Karbantartási költségek	2171
Hirdetési díj	277
Oktatás-, továbbképzés költsége	20
Utazási-, kiküldetési költségek	1794
Egyéb igénybevett szolg. költsége	56006
Összesen	60268

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	5
Bankköltség	3298
Biztosítási díjak	260
Összesen	3563

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérek	511093
Egyéb személyi jellegű kifizetések	53023
Bérfizetések	18082
Összesen	582198

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	33

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	1389
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	2715
Egyéb ráfordítás	4
Összesen	4108

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

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Forgóeszközök között kimutatott kölcsön kamata	2149
Összesen	2149

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Deviza, valuta ft-ra váltás árfolyamvesztesége	65
Összesen	65

Mutatószámok

A jövedelmezőség mutatói

A megtermelt pénzjövdelem értéke 104383 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 41189 ezer Ft volt.

(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 45,64%, az előző évben 16,53% volt.

(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 27,56%, az előző évben 11,40% volt.

(écs.+Adózott eredmény)/(Mérll.D-Mérll.DII-Mérll.DVI)*100

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 4,57%, előző évben -11,35% volt.

100*(Adózott eredmény / Saját tőke)

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1,54%, előző évben -3,48% volt.

Az MLSZ Klublicenc Szabályzatban előírt kötelező egyéb adatok

Immateriális javak, játékjogok

c/3. A játékosok játékjogával kapcsolatos értékcsökkenés leírása a játékos szerződésének a hosszával arányosan, lineárisan történik meg.

A zálogjoggal biztosított eszközök és tulajdonjog fenntartással rendelkező eszközök

d. Nincsenek zálogjoggal biztosított és tulajdonjog fenntartással bíró eszközei a Társaságnak.

Befektetések

e. A Társaságnak nincsenek pénzügyi és egyéb befektetései

Folyószámlahitelek és egyéb bankhitelek

f. A Társaságnak nincsenek folyószámla és egyéb bankhitelei.

Céltartalékok

g. A Társaság nem képzett céltartalékot a 2023.évben

Jegyzett tőke és tartalékok

h. A mérlegben bemutatott saját tőke elemek közül a Jegyzett tőkében nem történt változás 2023.évben. Az egyéb saját tőke elemek a számviteli szabályok elszámolása szerint változtak (2022.évi eredménytartalék átvezetése, fejlesztési tartalék elkülönítése pl.). A Társaság nem alkalmazott eszköz ártértékelést, így Értékelési tartalékot a Saját tőke elemei között nem mutat ki.

Végző tulajdonosként fellépő (ultimate) vállalat

i. A Társaság tulajdonosaiként megjelölt személyek a tényleges tulajdonosok.

Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos ügyletek

j. A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai, ilyen ügyletek sem voltak 2023-ban ezért.

Függő kötelezettségek

k. A Társaságnak nincsenek függő kötelezettségei.

Fordulónap utáni események

l. A Társaságnál nem történtek a szokásos mértéket meghaladóan olyan események, amelyeket külön be kellene mutatni.

Egyéb információk bemutatása

m/1. 2023-ban játékosok átigazolásához kapcsolódó, kizárólag az MLSZ nyilvántartásában szereplő játékos-ügynököknek az alábbi díjakat fizettük ki: Borsos Filip (342 975) 400.000.-Ft+ÁFA, Görgényi Dávid (151 374) 500.000.-Ft +ÁFA, Horváth Péter (221 477) 840.000.-Ft+ÁFA, Sejben Viktor (298 600) 850.000.-Ft +ÁFA, Zsolnai Richárd (274 696) 2.500.000.-Ft+ÁFA.

m/2. A játékosokhoz fűződő gazdasági jogok tulajdonosa teljes mértékben az FC AJKA Kft.

m/3. Az eredménykimutatás adó sorában a 2023. évi Társasági adó került elszámolásra, amelynek összege: 0.-eFt

m/4. Nincs egyéb olyan lényeges információ, amelyet be kellene mutatni a Társaságnak.

Ajka, 2024. február 28.

Geri Gyula ügyvezető
F.C. Ajka Kft.

F.C. AJKA Kft.
8400 Ajka, Főút 4. sz.
Céltul. 5152-4
Adószám: 243 3403 2-00
Cikksz. 11788146-0000000