

Sportváros Kft.

8400 Ajka, Sport utca 23.

Adószám: 25436345-2-19

Cégjegyzékszám: 19-09-518180

KSH-szám: 25436345-9311-572-19

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Ajka, 2024.04.28.

cégszerű aláírás

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Á l t a l á n o s r é s z

A Sportváros Kft. tevékenységét 2015. évben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: Sportlétesítmény működtetése.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 305260 ezer Ft.
Székhelye: 8400 Ajka, Sport utca 23.
A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Ajka Város Önkormányzata, 8400 Ajka Szabadság tér 12.
Képviselőre jogosult: Geri Gyula, 8400 Ajka, Beréni utca 5.

2023.10.01-jével beolvadás történt. A két vállalkozás: "Primer" Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft. (cégjegyzékszám: 19-09-501225; adószám: 11325462-2-19; székhely: 8400 Ajka, Rákóczi F. u. 8. fsz.1.) és a Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Nonprofit Kft. (cégjegyzékszám: 19-09-510998; adószám: 14561474-2-19; székhely: 8400 Ajka, Városliget hrsz. 1320/1)

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

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Kunzl 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 Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó kft. (székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2. C. épület), nyilvántartási száma .

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért 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.

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 kirajzolódjanak.

A cég beszámolási 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.

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 200.000 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési 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 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 eszköznél.

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 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 forintra 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 megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani.

A mérlegtételek tárgyévi adatai nem összehasonlíthatóak az előző évi adatokkal, mert 2023.02.14. és 2023.09.30. hatállyal közbenső beszámolók készültek. A két vállalkozás beolvadása miatt a 2023.10.01-jével felvezetésre kerültek az adataik, így a nyitó tételek a 2023.09.30-i állapotot jelentik.

Az eredménykimutatás tárgyévi adatai nem összehasonlíthatóak az előző évi adatokkal, mert 2023.02.14. és 2023.09.30. hatállyal közbenső beszámolók készültek. A két vállalkozás beolvadása miatt a 2023.10.01-jével felvezetésre kerültek az adataik, így a nyitó tételek a 2023.09.30-i állapotot jelentik.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, az eredmény veszteség. Nonprofit vállalkozásként lehetőség sincs osztalék jóváhagyására.

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 2023.12.31-én:
501.090.939 Ft.

Kötelezettségek

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 2023.12.31-én:
417.972.679 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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	=====
Költségek, ráford. ellentét-re kapott támogatások	235
Költségvetésből kapott támogatások	51.825
Önkormányzattól kapott támogatások	204.645
Egyéb bevételek	1.352
=====	=====
Ö s s z e s e n :	258.057

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	4
Energia	41.980
Karbantartási anyagköltség	4.152
Tisztítószer	1.483
Munka-védőruha	11
Nyomtatvány, irodaszer	251
Üzemanyagköltség	5.085

Megnevezés	Költség (e Ft)
=====	=====
Üzemi jármű költsége	270
Kisértékű sportszerek	16
Egyéb anyagköltség	1.993
=====	=====
Ö s s z e s e n :	55.245

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
=====	=====
Szállítási díjak	160
Bérleti díjak	30.587
Karbantartási költség	5.861
Hirdetési díjak	210
Oktatás és továbbképzés költségei	152
Közüzemi szolgáltatások díja	448
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	12.989
=====	=====
Ö s s z e s e n :	50.407

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Hatósági díjak	59
Bankköltség	3.686
Biztosítási díjak	18
=====	=====
Ö s s z e s e n :	3.763

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Béreköltség	86.707
Egyéb személyi jellegű kifizetések	19.371
Bérjárulékok	10.713
=====	=====
Ö s s z e s e n :	116.791

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====	=====	=====
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	33	19

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
=====	=====
Bírságok, késedelmi kamatok	294
Költségvetéssel elsz. adók,illetékek	897
Le nem vonható áfa	93
Adott támogatás	131.900
Egyéb ráfordítások	2
=====	=====
Ö s s z e s e n :	133.186

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

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

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	=====
Egyéb kapott kamatok	236
=====	=====
Ö s s z e s e n :	236

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Hitelkamat	4.181
=====	=====
Ö s s z e s e n :	4.181

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 saját tőke - jegyzett tőke aránya 93,21%, előző évben 102,06% volt.

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

A megtermelt pénzjövedelem értéke -119156 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 21613 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -93,63%, az előző évben

13,86% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -41,88%, az előző évben 54,30% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -44,97%, előző évben 8,11% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -6,62%, előző évben 0,37% volt.