

***HALADÁS SPORTKOMPLEXUM  
FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT***

**ÜZLETI TERV 2020.**



## A Társaság általános bemutatása

A társaság neve: **Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.**  
Székhelye: 9700 Szombathely, Rohonci út 3.  
Levélezési cím: 9700 Szombathely, Rohonci út 3.  
Telefon/fax: 94 / 900 - 138  
E-mail: office@haladas.eu  
weboldal: sportkomplexum.hu  
Alapító szerv neve: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata  
adószáma: 15733658-2-18  
9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.  
Az alapító határozat száma: 609/2013. (XII.12.) Kgy.  
számú határozata  
  
Cégjegyzék száma: Cg. 18-09-112060

### A társaság tevékenységi körei:

9311'08 Sportlétesítmény működtetése, **főtevékenység**  
9319'08 Egyéb sporttevékenység  
7312'08 Médiareklám  
4299'08 Egyéb m.n.s. építés  
8130'08 Zöldterület – kezelés  
6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele  
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,  
üzemeltetése

A társaság jegyzett tőkéje: 13.000.000 HUF  
A társaság statisztikai számjele: 24827373-9311-572-18  
A társaság adószáma: 24827373-2-18  
A társaság közösségi adószáma: HU 24827373  
A Társaság számlavezető bankja: Unicredit Bank Zrt  
A Társaság pénzforgalmi számlaszáma: 10918001-00000129-17680004  
A Társaság ügyvezetője: Jagodits Rómeó  
Felügyelő bizottsági tagok: Varga Tamás elnök  
Kiss Zoltán  
Gál Sándor

## I. Előzmények

1. A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. évi üzletei terve - az 1346/2015. (V.27.) Kormány határozat által módosított – 1896/2013. (XII.4.) Kormány határozatban foglalt szombathelyi sportcélú beruházási program végrehajtása során megvalósult labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok 2020. évre tervezett hasznosítását, üzemeltetését tartalmazza.
2. 2017. október 13-án a Vas Megyei Kormányhivatal, Szombathelyi Járási Hivatal Hatósági Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztálya használatbavételi engedélyt adott a 9700 Szombathely, Rohonci út 3., 3643/1 hrsz.-ú ingatlanon kialakított UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnokra.
3. A Szombathelyi Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok műszaki üzemeltetése, gondoksági, takarítási és egyéb kapcsolódó szolgáltatások nyújtása, valamint az ingatlanok hasznosítása tárgyú közbeszerzési eljárás eredménytelenül zárult. Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2017. december havi közgyűlése többek között meghozta a 404/2017.(XII.20.) Kgy. sz. határozatát: „...A Közgyűlés úgy dönt, hogy a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft., mint az ingatlan tulajdonosa gondoskodjon a Sportkomplexum üzemeltetéséről, az ingatlan funkcionális egységeinek piaci alapon történő hasznosításáról...”

A közgyűlési határozat végrehajtásaként figyelembe véve a korábbi évek működtetési tapasztalatait a Társaság elkészítette a 2020. év üzleti tervét.

## II. Stratégiai szint

### II.1. Helyzetelemzés

Az üzleti tervben egy teljesen új szemléletű és megközelítésű működés és hasznosítás kereteinek első fázisa szerepel, amely egy két éves üzleti koncepció első évét jelenti.

Az új típusú megközelítés és működési modell kiinduló pontját az elmúlt évek tapasztalataiból levont következtetések jelentik. Ezek rövid összegzése:

1. Bár piaci bevételnek tűnik és bérleti díjként szerepel a Sportkomplexum könyveiben, mégis Szombathely Megyei Jogú város, valamint a Magyar Állam (EMMI) jelenleg az egyetlen releváns finanszírozója a Komplexum fenntartásának direkt és indirekt formában is, valamint a Bérló Sportszervezetek alapműködéséhez (TAO-s pénzek, Önkormányzati támogatások) is komoly mértékben járul hozzá a Város és a Központi Költségvetés.
2. A Komplexumban (amely önkormányzati tulajdon) alapvetően három szervezet van, a Haladás Sportkomplexum Nonprofit Kft (100 % Önkormányzati tulajdon), Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft (10 % Önkormányzati, 90 % piaci tulajdonosok) és a HVSE, mint Egyesület.
3. További probléma, hogy a Bérló sportszervezetek nem érdekeltek az üzleti hasznosításban, mindkét sportszervezet privilegizált helyzetben van, a sportolók mindenképp állnak, nem hatékony rezsizsagdálkodás és kihasználatlan kapacitások vannak a Komplexumban. A kialakított bérleti szerződések nem teszik lehetővé, a Nonprofit Kft. számára a hiányosságok megszüntetését, kizárólag a szerződés megváltoztatása és újra gondolása révén lenne lehetséges.
4. A Komplexumban található 3 szervezet egyike sem rendelkezik üzletileg releváns marketingtevékenységgel, az üzemeltető facility marketing oldalon nincs felkészítve, a két sportszervezet pedig rendkívül gyenge sport- és üzleti marketing ügyekben.
5. A Labdarúgó kft igazából csak a meccsre jön be a létesítmény stadion részébe, viszont állandó jelleggel használják a helyiségeket.
6. Az Üzemeltető cégben lépéskényszerben vagyunk, mert számunkra a legnehezebb jelenleg az életben maradás, amelyhez semmilyen üzleti infrastruktúránk nincs, pl. nincs hozzáférésünk a Haladás Brand marketing- és kommunikációs területeihez, miután azok fragmentáltan a

sportszervezeteknél vannak, ahol azonban teljesen inaktívak és üzleti szempontból kiaknázatlanok.

Kijelenthető, hogy lényegében mindhárom szervezet az Önkormányzat és az állami finanszírozás köldökzsinórján van, Szombathely Megyei Jogú Város és az EMMI által a HVSE számára biztosított infrastruktúra működtetésére vonatkozó pénzügyi támogatása nélkül ellehetetlenülne a HVSE és az Üzemeltető is. Másfelől a Labdarúgó Kft. jelenleg szintén működési és finanszírozási nehézségekkel küzd. Megállapítható, hogy az EMMI támogatása nélkül a HVSE is hasonló problémákkal szembesülne, amely a Komplexum üzemeltetését végleg ellehetetlenítené.

A technikai konstrukció jelenleg az, hogy Üzemeltető cég bérleti díjat számol a két másik szervezetnek. A bérleti díjak megállapítása az elmúlt években esetlegesek voltak, azok módszertana nem értelmezhető. Nincs hosszú távú koncepció a Bérelővel a fenntartásra vonatkozóan, holott a Komplexum az ő otthonuk. A HVSE számára a Komplexumban kell biztosítani a napi működést, hiszen a MÁV-tól így kapta meg az azóta lebontott stadiont és ingatlant a Város, az elkészült stadion pedig a szombathelyi és regionális futballéletért épült.

Nincs érdekközösség a HVSE, a Nonprofit Kft és a Labdarúgó Kft. között, miután pl. a bérleti díjak vonatkozásában nem képesek megegyezni, mert egyik fél szerint drága a bérleti díj, a másik fél szerint, az alapvető működőképességhez sem elegendő. Nyilván a két sportszervezet számára a minél alacsonyabb bérleti díj jelenleg a releváns, mert az így megnyert összegeket elkölthetik a napi működésükre, miután semmilyen formában nem érdekeltek abban, hogy a Komplexum bevételt termeljen.

Sem a Labdarúgó Kft., sem a HVSE - miután jogi értelemben önálló személyek, függetlenek a Komplexumtól- nem érdekeltek a hatékony és racionális működtetésben sem, számukra a minél kényelmesebb, a hatékonyságot és üzleti mentalitást teljesen nélkülöző hozzáállás nyert teret.

Komoly kockázata van annak is, hogy könnyen előállhat az a helyzet, hogy a Város lenne kénytelen finanszírozni a teljes fenntartást.

Kihangsúlyozható az is, és talán ez a legfontosabb, ha a HVSE-t, a Labdarúgó Kft-t és az Üzemeltető kft komplett bevételi struktúráját nézzük, elhanyagolható szinten vannak a piaci üzleti bevételek! Konkrétan az érintettek

összes bevételét megvizsgálva, a piaci bevétel 80 Mio HUF/1,7 Mrd HUF=4,7 %, 95,3 % pedig valamilyen állami, önkormányzati támogatás, vagy személyes elkötelezettségből adódó mecenatúra (effektív, megtérülő üzleti tartalom nélkül), vagy tulajdonosi tőkepótlás.

Sem a Labdarúgó kft., sem a HVSE nem mutat fel érdemi tevékenységet a piaci bevételek növelése érdekében, miután a TAO-ból, a Szakszövetségi támogatásokból, esetleges mecenatúrából származó bevételekből, valamint az önkormányzati bevételekből napi működésüknek jó részét finanszíroztatni tudják, de a Komplexumban a rezszi, a fenntartás költségeit nem érzik magukra nézve mérvadónak.

## **II.2. Változások szükségessége**

A jelenlegi állapot nem fenntartható, nem lehet a Város és az Állam feladata, vagy kizárólagos feladata a Komplexum fenntartása

Olyan megoldás kell, amelyben nagyságrendileg lehet növelni az üzleti bevételeket, a benne szereplőket pedig rá kell vezetni az együttműködésre, mert ezek révén sokat tehetnek a saját fenntartásuk érdekében.

El kell érni, hogy hosszú távon, stabilan, az állami és önkormányzati finanszírozás meglétének bizonytalanságából adódó kockázatok csökkenjenek, hogy Szombathely Megyei Jogú Városa pénzügyi lehetőségeit messze nem túlhaladva rövidtávon 50-100 millió támogatással a Haladás Brand részévé váló három szervezetet, tehát a Sportkomplexumot, a HVSE-t, valamint a Labdarúgó Kft-t úgy tudja segíteni, hogy középtávon az önfenntartás legyen a cél.

Olyan konstrukcióra van szükség, amely alsó hangon 150-200 millió Ft üzemi szintű eredményt képes megteremteni középtávon.

## **II.3. A HALADÁS BRAND**

Arra fogunk törekedni, hogy az Üzemeltető Kft. tevékenysége kibővüljön a komplett HVSE, a Haladás Futball marketing tevékenységével, menedzselni és koordinálni tudja a komplett marketing aktivitást, vagyis a HVSE, a Labdarúgó Kft. és az Üzemeltetés során kihasználható facility marketing lehetőségeket együtt. Szakmailag és üzletileg ez az, ami alátámasztható, amely az összes lehetséges szinergikus hatást képes megteremteni. Ha teljes jogkörű

kompetenciával rendelkezve tenderezni képes, bekövetkezhet egyfajta pozícióváltás, a három szervezetet egységes csomagban értékesítve, jelentős üzleti marketingértéket tud megteremteni a Haladás Brand.

Ehhez azonban a XXI. század technológiai platformjait is egységesíteni kell, facebook, instagram, youtube, honlap, a hagyományos elektronikus médiumok (Tv, rádió) mellett, az offline nyomtatott médiumokkal kiegészülve.

A sportszervezetek az elmúlt évek gazdálkodását vizsgálva látható, nem voltak képesek ezeket az eszközöket üzletileg hasznossá tenni, így az azokkal kapcsolatos hozzáférés és arculati elemek átadása számukra nem jelent üzleti veszteséget, miután eddig sem jelentett effektív bevételt a számukra.

Az Üzemeltetés számára viszont ahhoz, hogy piaci bevételeket legyen képes generálni, nagyon komoly felületet és információs csatornákat jelent a Haladás brandje. Jóval olcsóbban leszünk képesek hirdetéseket és tartalmakat közvetíteni a célcsoportjaink számára, mintha más médiumokat használnánk üzeneteink eljuttatására, hatékonyságban pedig semmiképp nem lesz rosszabb. Az elmúlt hónapokban sikeres tárgyalásokat folytattunk azokkal a szakmailag rendkívül jól pozícionált külsős média-, marketing és kommunikációs személyekkel és cégekkel, akik alapját jelenthetik a létrejövő szervezet szakmai vázának. Vagyis a szakmai infrastruktúra elkészült.

A stratégiai szintet kell házon belül tartani, ami jóval kisebb költséggel működtethető, vagyis a műszaki apparátuson felül akár 3-4 fővel, a többi pedig outsourcingban megvalósítható, piaci partnerek bevonásával. Vagyis, a szolgáltatások egy részét kezdve az eventtel, a tartalomszolgáltatással, hirdetésszervezéssel stb. külsős piaci szereplőkkel el lehet láttatni. A stratégiai marketing és a kommunikáció szervezése, összehangolása marad feladatként, illetve a külső stáb mozgatása, szervezése, koordinálása.

Erre építkezve aktív konferencia és üzleti központ arculatot fog kapni a Sportkomplexum, miután a skyboxok és a launge, valamint a press room és a konferencia terem Nyugat-Dunántúl legfelszereltebb és leginkább exclusive tárgyalási helyszíne.

Szeretnénk közösségi térré formálni a Komplexumot a sportolás mellett minél több programmal és minél szélesebb kör számára elérhetővé tenni az üzleti exclusivitástól, a diákprogramokig, a jótékonysági estektől a kulturális programokig a Komplexumot.

## **II.4. Funkcióváltás előkészítése**

Elsődleges célunk, hogy Üzemeltető kft-ként elérjük az üzemeltetésben lévő anomáliák megszüntetését, pl. a nap 24 órájából ne álljanak 14 órán keresztül üresen a szakosztályok termei valós, vagy vélt sportszakmai okokra hivatkozással, másfelől a sportolói létszámok, a sportolás minősége és a tér- és rezsi használat semmilyen formában nincs kontrollálva. Jelenleg az a status quo alakult ki, hogy a szakosztályok és a labdarúgó Kft is, miután nekik teljesen mindegy mennyibe kerül a Komplexum egész fenntartása, egyáltalán nem érintettek és érdekeltek abban, hogy bármilyen kvázi áldozatot hozzanak hosszú távú fennmaradásuk érdekében, mert az általános hozzáállás szerint majd jön az önkormányzat vagy az állam és kifizeti a költségeket. Ezt a szellemiséget teljes egészében meg kell szüntetni. A komplexum még az amortizációt sem termeli ki üzleti alapon.

Pazarló módon kerültek a sportolói területek kialakításra, a Komplexum fizikai kapacitásának 85 %-a inaktív. Ezt a szintet jelentősen 50 % alá kell szorítani úgy, az ingatlanon belül új funkciókat kell megteremtteni, a meglévőket pedig hatékonyan átrendezni, a fenntarthatóság érdekében. Bizonyos funkciók áthelyezésével és üzleti célú hasznosításával jelentős bevételek képezhetők, amelyek a hosszú távú életképességet megteremtik.

Sajnos a Komplexum tervezése során a hatékony és takarékos, üzleti hasznosítás nem volt prioritás, ezeket a tervezési hibákat utólag kell korrigálni, akár beruházások eszközlése révén is. Átalakítások, bontások, kiviteli munkák stb. A funkcióváltás eredményeképp a cél az, hogy minél több szabad és üzletileg releváns terület szabaduljon fel, ami azt fogja eredményezni, hogy a jelenlegi piaci árakat figyelembe véve érdemi bevételnövelés generálható. Miután a Komplexum alapvetően fix költségekkel dolgozik, ezért minden érdemi bevétel jóformán eredményként az amortizáció fedezetét jelenti a rendszerben.

A 2020. évben a funkcióváltás tervezési munkái kezdődnek meg.

## **II.5. Operatív működés fejlesztése**

Az üzleti tervezés releváns részévé kell, hogy váljon a kialakítás alatt álló controlling rendszer, valamint a leltározási tevékenység megkezdett projektje is. A controlling rendszer szükségességét a nagy számú karbantartási, szolgáltatási szerződések száma, az üzleti hasznosítás tervezhetősége indokolja, amelyben fókuszban a bevételek tervezési rendszere, valamint a tárgyi eszközállományhoz tartozó költséggyűjtés van. Mindkét terület azért prioritás,



miután a fenntarthatóság nagymértékben a bevételektől függ, a költségek gyűjtése pedig a Sportkomplexum rendkívül nagy eszközállománya, valamint fenntartási költségeinek közép- és hosszú távú tervezhetőségét fogja eredményezni.

A leltározási tevékenység megindítása, mely előre láthatóan egy évet fog felemészteni, azért volt indokolt, mert eddig nem került tételesen leltározásra és felvételre egyetlen eszköz sem, így azok károsodása esetében a biztosító térítése, vagy lopás és szándékos károkozás nem volt feltárható. Az állami, önkormányzati vagyon védelme megköveteli az eszközállomány e téren történő védelmét is. A leltározással ráadásul a költségek költséghelyekre és költségviselőkre történő gyűjtése is megkezdődhet, amely releváns módon támogatja a controlling rendszer tervezési és ellenőrzési részét is.

Alacsony volt a Komplexum operatív működésének szabályozottsága, alapvető szabályzatok hiányoztak, ezek elkészülte a működés és ellenőrzés hatékonyságát nagymértékben javítja, az átláthatóságot és az ellenőrzést segíti. A munkaszervezést és munkakoordinációt pedig megkönnyíti. Az alábbiakat jelenti: Szervezeti és Működés Szabályzat, Leltározási és Pénzkezelési Szabályzatok, Számviteli politika, Általános Szerveződési Feltételek, Beszerzési szabályzat, Versenyszabályzat, Belső ellenőrzési rendszer, Integrált Kockázatkezelés rendje, Tervezéssel és gazdálkodással kapcsolatos belső előírások (controlling rendszer), Ajándékok egyéb előnyök elfogadásának szabályozása, Közérdekű bejelentések, adatigénylések és panaszok kezelésének szabályozása, Árazási szabályok. Egyúttal a bérleti szerződések és a külsős partnerekkel kötött szerződések is felülvizsgálatra kerülnek.

### III. Pénzügyi elemzés

#### III. 1. Eredménykimutatás

##### III. 1.1. Bevételek alakulása

	2019	2020
<b>Mindösszesen</b>	<b>986 773 696</b>	<b>1 044 079 919</b>
Közvetített szolgáltatás	112 784 899	81 128 549
Hosszú távú bérlet / ÖSSZESEN	237 367 725	263 141 370
Eseti bérlet / ÖSSZESEN	25 520 072	86 810 000
Egyéb bevételek	611 101 000	613 000 000

Jelenlegi bérlőink közül a legnagyobbak és hosszú távon bérlőként számolunk velük, a Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft., valamint a HVSE.

A tavalyi évben már elfogadott 1251/2019.(IV.30.) Kormányhatározat alapján a 2020. évben is biztosított a HVSE révén a 297,8 Mio HUF bruttó támogatás, amely a 2020. évi működés finanszírozásának legjelentősebb tétele.

Emellett a Labdarúgó Kft. bérleti díjának finanszírozásához Szombathely M.J. Város támogatást biztosít 37,5 Mio HUF összegben.

Mellettük minél nagyobb számban állandó helyet kívánunk biztosítani kisebb sporttevékenységet folytató szervezeteknek, pl. darts, valamint a büfék és a rendezvényközpontban is számolunk állandó bérlőkkel.

Az eseti bérletek között az MLSZ, az UEFA, valamint a skyboxok és a launge, valamint a konferenciatermek, a parkoló és külső büfék bérbeadásából származó bevételek szerepelnek.

A kommunikáció és marketing aktivitás, valamint az üzleti szférával való kapcsolatok erősítése révén kívánjuk a konferencia és üzleti találkozások helyszínét megteremtve a bevételeket növelni.

A közösségi eseményekkel és nagyrendezvényekkel pedig a helyi lakosságot szeretnénk megnyerni, amelyhez helyszínt biztosítva bérleti díjakat és támogatásokat tudunk realizálni.

Az Egyéb bevételek között kerül kimutatásra a beruházás kapcsán kapott támogatás adott évi elhatárolásának feloldásából származó 613 Mio HUF.

A 2020. évre tervezett összes bevétel így 1.044 Mio HUF

### III.1.2. Költségek és ráfordítások

#### Anyagjellegű ráfordítások

Anyag jellegű ráfordítások	2019	2020
Összesen	214 236 000	279 258 000
ebből az energia költség	81 983 000	85 000 000
jogász, könyvvizsgáló, informatikus, bérleti díjak, tűz- és munkavédelem, marketing, kártevőirtás, GDPR, posta, telefon, internet, tisztítószer, karbantartási anyagok, irodaszerek, konferenciák, továbbképzések költsége, HACCP, egyéb szolgáltatások	32 110 808	65 724 771
őrzés, takarítás	58 760 870	54 900 000
karbantartási költségek	34 869 842	66 921 749
biztosítás, bankköltség	6 511 480	6 711 480

Az előző évhez képest a változás növekedéséből 30 Mio HUF az év közbeni rendkívüli meghibásodások miatt került megképzésre, a stadionponyva karbantartása, élőfüves pályakarbantartás, valamint a hozzájuk kapcsolódó gépek, berendezések karbantartása, amely az el nem végzett munkák és állagmegóvás miatt elkerülhetetlen. A további tételek elsősorban az infláció, normál szolgáltatási díjemelések és az előző években le nem szerződött, de kötelező feladatellátások miatt megkötött szerződésekből adódik. Pl. HACCP, villámvédelmi karbantartások, stb.

### Személyi jellegű ráfordítások

Összegük 76.8 Mio HUF. Ez a FEB tiszteletdíjait, a munkavállalóknak és magánszemélyeknek adott jogviszony szerinti illetményeket és megbízási díjakat, cafeteria elemeket, a catering elemeket valamint az ezekhez kapcsolódó járulékokat tartalmazza. Tervezett létszám 10,5 Fő: ügyvezető, gazdasági- pénzügyi ügyintéző, üzemeltetési vezető, sales event menedzser, marketing és sales menedzser, karbantartó, kertész, műszaki- üzemeltetési koordinátor, controller, 2 fő takarító

Előző évben 64 Mio HUF volt a tétel, ehhez képest változás és a növekedés oka bérkorrekció, a tiszteletdíjak tényleges kifizetése miatt, valamint a miatt keletkezett, mert a tavalyi év közben felvett és betöltött státuszok az idén már egész évben teljes összegben szerepelnek.

### Értékcsökkenési leírás

A létesítmény és annak berendezéseinek Számviteli tv. szerint elszámolt amortizációját jelenti, 2019-ben 607 Mio HUF, 2020-ban 605 Mio HUF.

### Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között 72 Mio HUF a tervezett összeg, ez tartalmazza az Önkormányzat felé megfizetett adókat (helyi iparűzési adó, építményadó), valamint a megképzett Céltartalékot, amely a garanciális időszakot követően keletkező olyan beruházások és felújítások költségeinek fedezetét biztosítja, amelyek az alapműködést érinthetik, illetve értékvesztés is megképzésre került.

A 2020. évben tervezett összes költség és ráfordítás 1.033 Mio HUF.

## III.2. Cash flow tervezése

Az üzleti terv készítése során a működési- és karbantartási szerződések rangsorolása, a tervezett beruházások megvalósítása során rangsoroltuk és prioritizáltuk a tételeket. Azokat a tételeket, amelyek alacsony prioritásúak, vagy a beruházások közül azok, amelyek opcionálisak, vagy halaszthatóak az év második felében kerülnek megvalósításra, akkor is csak abban az esetben, ha bevételek realizálása, az üzleti eredményesség ezt lehetővé teszi. Fontos a cash

flow folyamatos ellenőrzése, miután nagy fokú bizonytalanság áll fenn a vevői követelések befolyása, valamint az üzleti bevételek realizálása terén.

Terveinkben 59 Mio HUF beruházással számoltunk.

Beruházás	2020
<b>Összesen</b>	<b>58 675 745</b>
Iktatóprogram	120 000
Biztonságtechnika akkumulátor cserék (riasztó)	463 000
Akkumulátor (tűzjelző központok, jelzésadók)	402 265
Split klíma telepítése elnöki sky-box-ba	1 800 000
Beléptetőkárya, sorompónyitó	150 000
Új kulcmátrix zárbetétel átalakításával + kulcsok	1 050 000
SSD-k	100 000
GSM Hálózat tervezés, kiépítés (30)	21 000 000
2 tablet, 1 notebook	300 000
Perimeter telepítés a sportcsarnokba	8 100 000
Bankett szék	1 200 000
Magas fényerejű projektor VIP Lounge-ba	400 000
Graboplast védőburkolat parkettára	7 500 000
Filcszőnyeg	2 500 000
Sky szint- 24 álmennyezetbe szerelhető lámpa,	157 480
Agrolánc- Traktor vásárlás cserével	2 749 000
Kerengőn vízvételi lehetőség kialakítása	100 000
Búvótér szigetelése	1 000 000
Funkcióváltással kapcsolatos tervezés, (étterem, irodák)	8 000 000
T3 villámvédelem	1 200 000
Switch hidegtartalék	288 000
Konyhabútor kiegészítés	96 000

### III. 3. Mérleg és eredménykimutatás

Mérleg				
		Előző év	Tárgyév	Terv
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	14 429 075	13 826 396	13 126 211
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	14 429 075	13 826 396	13 126 211
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 391 398	11 963 650	11 373 411
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 037 122	1 859 604	1 750 000
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	555	3 142	2 800
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	95 850	193 171	330 672
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31	1. Anyagok		0	0
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	48 619	168 298	210 516
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	48 305	167 271	210 000

39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	314	1 027	516
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)</b>	<b>47 231</b>	<b>24 873</b>	<b>120 156</b>
54	1. Pénztár, csekkek	47	394	156
55	2. Bankbetétek	47 184	24 479	120 000
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)</b>	<b>4 363</b>	<b>22 925</b>	<b>21 623</b>
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 783	22 794	21 500
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 580	131	123
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	<b>14 529 288</b>	<b>14 042 492</b>	<b>13 478 506</b>

Mérleg				
		Előző év	Tárgyév	Terv
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	68 094	68 199	78 642
62	I. JEGYZETT TŐKE	13 000	13 000	13 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	36 607	55 094	55 199
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 487	105	10 443
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	49 000	100 000
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		49 000	100 000
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	14 370	87 253	79 400
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	14 370	87 253	79 400
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök		45 000	45 000
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 874	12 171	3 200
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben			



101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 496	30 082	31 200
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	14 446 824	13 838 025	13 220 464
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 675	1 675	2 200
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 864	22 833	25 600
108	3. Halasztott bevételek	14 423 285	13 813 517	13 192 664
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	14 529 288	14 042 477	13 478 506

Eredménykimutatás összköltséges				
		Előző év	Tárgyév	Terv
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	251 848	375 673	431 080
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>251 848</b>	<b>375 673</b>	<b>431 080</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 803	2 030	0
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>6 803</b>	<b>2 030</b>	<b>0</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>614 208</b>	<b>611 101</b>	<b>613 000</b>
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	70 773	80 273	86 912
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	85 784	106 343	162 956
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 515	6 603	6 820
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke		91	50
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 955	20 926	22 520
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>192 027</b>	<b>214 236</b>	<b>279 258</b>
15	10. Bérköltség	32 430	46 782	57 470
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 528	6 848	8 400
17	12. Bérjárulékok	7 003	10 363	10 934
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>41 961</b>	<b>63 993</b>	<b>76 804</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>615 057</b>	<b>607 972</b>	<b>605 000</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>3 496</b>	<b>102 489</b>	<b>72 560</b>
21	Ebből: értékvesztés		30 000	
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>20 318</b>	<b>114</b>	<b>10 458</b>
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		0	0
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			

41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	9	15
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	3	9	15
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3	-9	-15
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)	20 315	105	10 443
46	X. Adófizetési kötelezettség	1 828	7 119	
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	18 487	-7 014	10 443