



Falco KC Szombathely Kft.

9700 Szombathely, Sugár u. 18.

Adószám: 12494426-2-18

Cégjegyzékszám: 18-09-104336

Statisztikai számjel: 12494426-9319-113-18

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2020.07.01-2020.12.31-ig terjedő időszakra vonatkozó beszámolóhoz

Szombathely, 2021.04.26.

.....
ügyvezető

OTP BANK 11747006-20199274-00000000
OTP BANK 11747006-20223038-00000000
OTP BANK 11747006-20226488-00000000
UNICREDIT BANK 10918001-00000069-66610008
OTP BANK 11747006-20238812-00000000

Cégjegyzékszám: 18-09-104336 • Adószám: 12494426-2-18

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

I/1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A TÁRSASÁG AZONOSÍTÓ ADATAI:

- Cégjegyzék száma: 18-09-104336
- Adószáma: 12494426-2-18
- Statisztikai jelzőszáma: 12494426-9319-113-18
- Bejegyzés dátuma: 2000.07.04.
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- Székhely: 9700 Szombathely, Sugár u. 18.
- Jegyzett tőke összege: 3.000.000 Ft

A TÁRSASÁG TAGJAI:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
HU-9700 Szombathely, Kossuth L. u 1-3.

3.000.000 Ft

A TÁRSASÁG ÜGYVEZETŐJE:

(társaság beszámolójának aláírására jogosult személy)

- Gráczer György HU-9700 Szombathely, Ország L. u. 14.

A TÁRSASÁG KÖNYVVIZSGÁLÓJA:

AUDIKONT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

A személyesen eljáró könyvvizsgáló Németh Tamás (nyilvántartási szám: 002327)

A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS VÉGZÉSÉVEL MEGBÍZOTT:

I-KON Gazdasági Iroda Kft. (9700 Szombathely, Bocskai krt. 8. , regisztrációs száma:
202017)

A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK FŐBB MUTATÓI:

- Jegyzett tőke 3 000 e Ft
- Saját tőke -78 177 e Ft
- Mérleg főösszeg: 84 837 eFt
- Nettó árbevétel 46 709 eFt
- Adózott eredmény -81 177 eFt

A TÁRSASÁG FŐTEVÉKENYSÉGE:

Egyéb sporttevékenység

TEÁOR 9319'08

I./2. A SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID BEMUTATÁSA

I/2/1. A beszámoló formája, a könyvvezetés módja:

A számviteli politika a társaság sajátosságainak, tevékenységének, a vezetői információs igénynek a figyelembe vételével került kialakításra azzal a céllal, hogy a számviteli rend megfeleljen, a számviteli törvényben előírt követelményeknek, a könyvviteli kimutatások, s a csatlakozó analitikák biztosítsák a gyors, pontos és áttekinthető adatszolgáltatást, de legfőképpen az eredmény-kimutatáshoz és a mérlegbeszámolóhoz adjanak valós tájékoztatást.

A társaság a törvényi előírások adta lehetőségek szerint **egyszerűsített éves beszámolót** készít és ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint, vezeti könyveit.

Üzleti év:

2020.07.01-2020.12.31-ig terjedő időszakra vonatkozik

A mérleg választott formája:

A mérlegkészítés időpontja:

Az eredmény-kimutatás választott formája:

eltér a naptári évtől ,

„A” típusú mérleg

2021.04.26.

összköltség típusú eredmény-kimutatás „A” változata.

I/2./2. Eszközök értékelése

A/ Befektetett eszközök értékelése

IMMATERIÁLIS JAVAK: Az immateriális javak értéke az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszairással növelt nettó értéken kerül a mérlegbe.

TÁRGYI ESZKÖZÖK: A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken: a bekerülési (beszerzési, előállítási) érték az elszámolt értékcsökkenés és a visszairás különbözeteként, a beruházásokra adott előlegek – a levonható forgalmi adóval csökkentett – átutalt összegben szerepelnek.

B/ Forgóeszközök értékelése

VÁSÁROLT KÉSZLETEK: A készletek leltárértékének alapja az utolsó beszerzési ár.

KÖVETELÉSEK: A követelések a mérlegben az elismert, elfogadott ÁFA-t is tartalmazó összegben szerepelnek. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségek az értékvesztés elszámolásával, a visszairás figyelembe vételével kerülnek a mérlegbe.

A külföldi pénzürtékre szóló követelések az elismert devizaösszegnek az MNB árfolyamon átszámított Ft értékben szerepelnek, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és visszairást.

PÉNZESZKÖZÖK: A forintban lévő pénzeszközök a június 30-i záró egyenleggel, a deviza- és valutakészletek az üzleti év mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon átszámított Ft értékben kerülnek megállapításra.

I/2/3. Források értékelése:

A/ SAJÁT TŐKE

- a jegyzett tőke a társasági szerződésben meghatározott összegben szerepel a nyilvántartásban
- az eredménytartalék könyv szerinti értékben szerepel a mérlegben
- a lekötött tartalék könyv szerinti értékben szerepel a mérlegben
- A mérleg szerinti eredmény könyv szerinti értékben szerepel a mérlegben

A besorolások és minősítések nem változtak az előző évhez képest.

Az értékelési elvek változatlanok mind az eszközök mind a források tekintetében.

B/ KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek között csak az elismert, elfogadott kötelezettségek kerülnek kimutatásra.

I/2/4. Amortizációs politika

A tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron, apport esetében a társasági szerződésben meghatározott értéken történik. A használati idő meghatározására egyedi elbírálás alapján kerül sor.

- **Terv szerinti értékcsökkenés:** A társaság terv szerinti amortizációja bruttó érték alapján lineáris módszerrel kerül elszámolásra a következők szerint:

Immateriális javak: időarányosan

Tárgyi eszközök: időarányosan, eszköz fajtánként, az elhasználódás mértékének figyelembe vételével történik.

A kis értékű immateriális javak és tárgyi eszközök használatba vételkor, azonnal leírásra kerülnek.

- **Terven felüli értékcsökkenés:** akkor kerül elszámolásra, ha
 - a tárgyi eszköz értéke tartósan magasabb, mint a piaci értéke
 - a tevékenység változása miatt feleslegessé válik
 - megrongálódott illetve rendeltetésszerűen nem használható

I/2/5. Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél
- a mérleg fordulónapon fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél
- a vásárolt és saját termelésű készleteknél, ha azok piaci értéke alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

I/2/6. Lényegesnek, jelentősnek minősülő tételek:

- Jelentős összegű a hiba, ha a feltárás évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazt az évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.

I/2/7. Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség:

- Behajthatatlan követelés esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosa az az érték, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

I/2/8. Kisösszegű követelés

- A kisösszegű követelés összege nem haladja meg az 50 ezer forintot.

I/2/9. Céltartalék képzése:

- Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre történik (kezességvállalás, garancia, korengedményes nyugdíj, végkielégítés, peres ügyek).

II. SPECIÁLIS KIEGÉSZÍTÉSEK:

II/1. ESZKÖZÖK

Az eszközök szerkezete és változásai

(adatok ezer forintban)

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
A/	Befektetett eszközök (02+10+18. sorok)	448	334
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak (03-09 sorok)</i>		
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök (11-17 sorok)</i>	448	334
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök (19-25 sorok)</i>		
B/	Forgóeszközök (27+34+40+45 sorok)	29 831	52 875
<i>I.</i>	<i>Készletek (28-33 sorok)</i>	298	1 202
<i>II.</i>	<i>Követelések (35-39 sorok)</i>	5 607	9 136
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok (41-44 sorok)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök (46-47 sorok)</i>	23 926	42 537
C/	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	173	31 618
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		30 452	84 837

A befektetett eszközök

- A vállalkozás eszközeinek 0,4 %-át Befektetett eszközök, 62,3 %-át Forgóeszközök és 37,3 %-át pedig Aktív időbeli elhatárolások alkotják.
- A tárgyi eszközök adatai:
A Kft. az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

A forgóeszközök

- A forgóeszközök állománya 52 875 ezer Ft, amelyből 42 537 ezer Ft a pénzeszközök egyenlege.
- A követelések összege előző időszakban 5 607 ezer Ft volt, ez érték tárgyidőszakra 9 136 e Ft-ra változott.

Követelések (eFt):

Belföldi forintkövetelések

9 136

9 136

ebből:

- Vevők 3 845
- Kaució 3 380
- Költségvetéssel kapcsolatos követelések 1 911

Aktív időbeli elhatárolások: Az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke 31 618 e Ft mely összegből 104 e Ft tárgy időszakban felmerült következő időszakra vonatkozó költségekből tevődik össze, 31 514 e Ft pedig látvány-csapatsport támogatással kapcsolatos bevétel.

Mérleg főösszeg: 84 837 ezer Ft a fordulónapon.

II/2. FORRÁSOK

Az eszközök szerkezete és változásai

(adatok ezer forintban)

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
D/	Saját tőke	-89 779	-78 177
I.	Jegyzett tőke (54-61. sorok)	3 000	3000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék		
IV.	Eredménytartalék	-426 764	-519 543
V.	Lekötött tartalék	426 764	519 543
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	-92 779	-81 177
E/	Céltartalékok (63-65. sorok)		
F/	Kötelezettségek (67+71+80 sorok)	114 323	163 014
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (68-70. sorok)		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek (72-79. sorok)		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek (81-89. sorok)	114 323	163 014
G/	Passzív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	5 908	
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		30 452	84 837

A vállalkozás saját tőkéje: -78 177 ezer Ft..

Jegyzett tőke értéke 3.000 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál nincs.

Eredménytartalék:

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege – 519 543 ezer Ft.

A lekötött tartalék mérlegértéke 519 543 e Ft, amely összeg tőke pótlásával kapcsolatos pótbefizetés.

Céltartalék: A vizsgált időszakban a vállalkozás céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek: A kötelezettségek összege 100 %-ban a rövid lejáratú kötelezettségekből tevődik össze.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 114 323 e Ft-ról 163 014 e Ft-ra növekedett.

Passzív időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolás képzésére a vizsgált időszakban nem került sor.

II/2.1. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Rövid lejáratú kötelezettségek: (eFt)

163 014

ebből:

- | | |
|--|--------|
| • Szállítókkal szembeni kötelezettség | 49 802 |
| • Költségvetéssel szembeni kötelezettség | 11 287 |
| • TAO támogatással kapcs. kötelezettség | 69 927 |
| • Jövedelem elszámolás | 13 611 |
| • Rövid lejáratú hitel | 18 387 |

III. EREDMÉNYKIMUTATÁS összköltség eljárással („A” változat)

A társaság az üzemi, üzleti tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az aktivált saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagi jellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) állapítja meg.

	MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	130 431	46 709
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		
III.	Egyéb bevételek	294 893	120 608
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08 +09)	306 415	151 650
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	205 042	94 845
VI.	Értékcsökkenési leírás	495	216
VII.	Egyéb ráfordítások	2 997	174
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I. ±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-89 625	-79 568
VIII.	Pénzügyi műveletek eredménye	153	10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 541	1 318
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	-2 388	-1308
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-92 013	-80 876
X.	Adófizetési kötelezettség	766	301
F.	Adózott eredmény (±C-X.)	-92 779	-81 177

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (e Ft)

46 709

EGYÉB BEVÉTELEK

120 608

ebből a leglényegesebbek:

- | | |
|--|--------|
| • Önkormányzattól kapott támogatás | 25 221 |
| • Látvány-csapatsport | 31 514 |
| • Kiegészítő sportfejlesztési hozzájárulás | 6 464 |
| • Jogdíjak | 30 773 |

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

174

A társaság tárgyidőszaki üzleti tevékenységének eredménye 79 568 eFt veszteség, melyet a pénzügyi eredmény 1 308 eFt-tal csökkentett. Így az adózás előtti eredmény – 80 876 eFt lett.

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-80 876
Adófizetési kötelezettség (elvárt adó)	301

ADÓZOTT EREDMÉNY (e Ft)	-81 177
--------------------------------	----------------

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

MUNKABÉR ÉS BÉRJÁRULÉKOK MEGOSZTLÁSA

<i>Állománycsoport</i>	<i>Létszám(fő)</i>	<i>Kifizetett bér (eFt)</i>
Teljes munkaidős munkavállaló	22	75 287

Egyszerűsített foglalkoztatás munkabére	485
---	-----

Bérek összesen:	75 772
------------------------	---------------

Megbízási díj	8 771
----------------------	--------------

Bérjárulékok alakulása: (e Ft)

Szociális hozzájárulási adó: 2 986

Egyszerűsített közteherviselési járulék: 2 370

Szakképzési hozzájárulás: 275

Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe: 51

Statisztikai létszám:

2020. III. negyedév: 19 fő

2020. IV. negyedév: 24 fő

A Társaságnak a mérlegben kimutatott kötelezettségen kívül egyéb kötelezettségvállalása nincs.

Szombathely, 2021.04.26.

Gráczer György
ügyvezető