

**Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft.**  
**9700 Szombathely, Rohonci út 3.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2011. ÉV**

Az éves beszámolót összeállította Bergman Józsefné mérlegképes könyvelő.  
Regisztráció szám: 117 695

## 1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft. (a „Társaság”) egy korlátolt felelősségű társaság, melyet 2004. július 29.-én alapítottak.

A Társaság 2004. július 29.-én kezdte meg tevékenységét.

A Társaság fő tevékenysége:  
- sportszolgáltatás

A Társaság bejegyzett székhelye:

9700 Szombathely, Rohonci út 3.

A Társaság jegyzett tőkéje:

20.000.000,- Ft

A Társaság tulajdonosai:

- 51 % SZMJV Polgármesteri Hivatal 9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.
- 44 % Halmill Kft. 1123 Budapest, Csörsz u. 13.
- 5 % Haladás Marketing Kft. 9700 Szombathely, Géfin Gy. u. 18.

A társaság képviselőjére, cégjegyzésére jogosultak neve:

- Tóth Miklós önállóan

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett:

- könyvvizsgáló: Rating & Audit Korlátolt Felelősségű Társaság  
9700 Szombathely, Rákóczi F. u. 1.  
Csendesné Kóbor Ildikó bejegyzett okleveles könyvvizsgáló MKVK 002275

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására az ügyvezető jogosult.

A Társaság A típusú eredmény kimutatást készít.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

II.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. Ennek megfelelően jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát vagy 500 millió Ft-ot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

Kis összegű Adósok a 500 e Ft alatti vevők. Ez esetben a 365 napon túli kintlévőségre 50 %-os értékvesztés kerül elszámolásra. A kis összegű adósok értékvesztése egyedileg kerül meghatározásra.

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam különbözet akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja az 500 e Ft-ot.

A piaci értéken történő értékelés elvei

-ha tartósan azaz 2 éve és jelentősen azaz 500 e Ft-tal eltér a könyv szerinti értéktől

Az értékvesztés elszámolásának alapja  
- piaci értékelés szerint

#### Értékelési eljárások

- A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron értékeljük. Folyamatos mennyiségi nyilvántartást nem vezetünk. Az év végi értékelés a tényleges leltározott mennyiség alapján beszerzési áron történik.
- Követelések a ténylegesen elismertek alapján kerülnek értékelésre.
- Valós értékelést nem alkalmazunk

#### Értékcsökkenés elszámolásának módja, gyakorisága

- Minden eszközre lineáris módon történik az elszámolás. Az 50 e Ft illetve 2008. január 1-től 100 e Ft egyedi beszerzés alatti tárgyi eszközök azonnal elszámolásra kerülnek.
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:  
Legalább évente a könyvviteli zárlat alkalmával

Piaci érték a meghatározás alapja.

Független felek közt alkalmazott árak, illetve előállítási költségkalkuláció szerint

#### c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Vagyoni értékű jogok	6 év, illetve szerződés szerint
Szellemi termékek	3 év

#### d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok	50 év
Műszaki berendezések	7 év
Egyéb berendezések	7 év

e) Befektetett pénzügyi eszközök

Piaci értékelés szerint értékvesztés elszámolásával

f) Készletek

A vásárolt készletek a beszerzési költségen kerülnek kimutatásra. A befejezetlen termelés és a késztermékek értéke tartalmazza a közvetlen anyag- és munkaköltséget és a felosztott közvetett költségek megfelelően arányosított részét.

g) Értékpapírok

Beszerzési értéken tartja nyilván.

h) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján, érvényes árfolyamon kerülnek elszámolásra. A valutát, a devizát az MNB által meghirdetett árfolyamán számítjuk át forintra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy -veszteség az eredmény kimutatásban kerül kimutatásra.

i) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

j) Céltartalékok

A beszámolóban a jövőbeli várható kötelezettségekre képez a vállalkozás céltartalékot.

k) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredmény kimutatásban elszámolásra.

l) Hitelek, Kölcsönök

A hitelek a pénzügyi intézménnyel szemben fennálló kötelezettségeket a kölcsönök az azon kívüli kötelezettségeket tartalmazzák.

ly) Változások a számviteli politikában

III.

m). A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

-Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

n) A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

- nem volt eltérés

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság pénzügyi helyzetét a negatív cash-flow jellemezte. A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 12. 31-i beszámolóját.

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:  
Mellékelt táblázat szerint.

A saját tőke állománya a bázis évhez viszonyítva 6,113 %-kal növekedett. A mutatók összességében nem jelentenek sem pozitív, sem negatív irányú változást.

4. IMMATERIÁLIS JAVAK

2010.

2009.

4957 eFt

8029 eFt

Az állománycsökkenés oka az elszámolt écs.

4/1 AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS ELSZÁMOLÁSI MÓDJÁNAK VÁLTOZÁSA

--

5. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2010.

2009.

20556 eFt

22506 eFt

Az állománycsökkenés lényeges oka az elszámolt écs.

5/1 JELENTŐS BERUHÁZÁSOK

Számítástechnikai beruházás 198 eFt

Kisértékű eszközök 431 eFt

5/2 A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉCS ELSZÁMOLÁSI MÓDJÁNAK VÁLTOZÁSA

Nem változott.

5/2 A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉCS ELSZÁMOLÁSI MÓDJÁNAK VÁLTOZÁSA  
Nem változott.

6. LÍZINGELT ESZKÖZÖK nemleges

7. BEFEKTETÉSEK nemleges

--

8. KÉSZLETEK

**2011 év****519 eFt**

9. KÖVETELÉSEK

	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
	<b><u>21 176 eFt</u></b>	<b><u>28 206 eFt</u></b>
Összesen:		
- ebből vevő követelések	18066 e Ft	27761 eFt
adott előleg	0 e Ft	40 eFt
- áfa	2 904 e Ft	351 e Ft
- egyéb	206 e Ft	54 e Ft

	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
	<b><u>18 066 eFt</u></b>	<b><u>27 761 eFt</u></b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból		
Határidőn belüli követelések összesen	16 420 eFt	27 761 eFt
Határidőn túli követelések összesen	1 646 eFt	0

9/1. A SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK csoportjai, nagysága, lejárat ideje, valamint a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt várható hatása.  
nemleges

--

9/2. A FEDEZETI ÜGYLETEK hatékonysága évközben nem voltak fedezeti ügyletek

--

10. ÉRTÉKPAPÍROK

**2011.****2012.****eFt****eFt****Nemleges**

Évközben értékpapír műveleteket nem végzett a vállalkozás.

## 11. SAJÁT TŐKE

	2011. 22 878 eFt	2010. 21 560 eFt
Saját tőke állománya:		
Saját tőke évközi változása		
Előző év mérleg szerinti eredményéből	229 eFt	249 e Ft
Lekötött tartalék változásából		
-ebből pótbefizetés miatt		
Értékhelyesbítés változása		
Tőketartalék változása		
- ebből jegyzett tőke változásához kapcsolódóan		
Jegyzett tőke változása		20 000 eFt

## 12. CÉLTARTALÉKOK

2011. eFt	2010. eFt
--------------	--------------

## 13. KÖTELEZETTSÉGEK

2011. eFt	2010. eFt
148 350 eFt	31 604 eFt

## HÁTRASOROLT

Nemleges

## HOSSZÚ LEJÁRATÚ

0

0

## RÖVID LEJÁRATÚ

148 350 eFt

31 604 eFt

- ebből szállítók 4 280 eFt
- Adó kötelezettség 11 737 eFt
- vevők értékvesztése 2 403 eFt
- Munkabér 1 020 eFt
- Simon Ádám 128 911 eFt

13/1. KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA,  
FUTAMIDELYE TÖBB MINT 5 ÉV  
Nemleges

AMELYEK

HÁTRALÉVŐ

## 13/2. HITELEK, KÖLCSÖNÖK

2011.

2010.

nemleges13/2/A FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK, ZÁLOGJOGOK, EGYÉB BIZTOSÍTÉKOK  
20 000 e Ft átigazolási díjhoz kapcsolódóan.



## 13/3. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL

	<u>2011.</u> eFt	<u>2010.</u> eFt
Összesen	4 280 e Ft	19 017 eFt
Határidőn belüli	4 280 e Ft	19 017 eFt

## 14. A TÁMOGATÁSI PROGRAM KERETÉBEN KAPOTT VISSZATÉRÍTENDŐ (kötelezettségként kimutatott) TÁMOGATÁS

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása:

## 15. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

	<u>2011.</u> eFt	<u>2010.</u> eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	249 211 eFt	219 003 eFt
Export értékesítés nettó árbevétele	276 441 eFt	
- jegy-bérlet bevétel	30 418 eFt	
- reklámbevétel	125 620 eFt	
- TV, közv. Egyéb	74 022 eFt	
- Játékos értékesítés	1 500 eFt	
- MK jogdíj, helyezési díj, mérkőzés rendezés	1 710 eFt	
- Tovább szla bevétel	15 941 eFt	

## 16. EGYÉB BEVÉTEL

	<u>2011.</u> eFt	<u>2010.</u> eFt
	91 481 eFt	135 781 eFt
- támogatás ebből tulajdonosi	75 000 eFt	135 781 eFt

## 17. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

	<u>2011.</u> eFt	<u>2010.</u> eFt
- készlet változása miatt:		
- saját rezsiz beruházás		
	nemleges	

## 18. KÖLTSÉGEK

	<u>2011.</u> eFt	<u>2010.</u> eFt
Anyagköltség	17 207	20 342
Igénybe vett szolgáltatások értéke	266 791	233 388
Eladott szolgáltatások értéke	15 797	6 469
<u>Egyéb szolgáltatások</u>	<u>1 847</u>	<u>2 267</u>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>301 642</b>	<b>262 466</b>
Béreköltség	109 746	73 438
Személyi jellegű egyéb kifizetések	140 201	13 096
<u>Bérbírák</u>	<u>32 123</u>	<u>28 002</u>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>282 070</b>	<b>114 536</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>9 480</b>	<b>5 651</b>
-ebből azonnali	2 734	431
<b>Költségek összesen</b>	<b>593 192</b>	<b>382 653</b>

19. KUTATÁS FEJLESZTÉSI KÖLTSÉGEK  
Nemleges

## 20. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

	<u>2011.</u> eFt	<u>2010.</u> eFt
<b>Összesen</b>	<b>54 019</b>	<b>6 660</b>
-jelentős tételek:		
- adókötelezettség	10 436 eFt	
- UP 10% támogatás	41 010 eFt	
- Értékvesztés	2 403 eFt	
- Egyéb	170 eFt	

21. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2011. eFt	2010. eFt
	<u>- 3 207 eFt</u>	<u>8</u>
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 712 eFt	
- Pénzügyi műveletek bevételei	1 505 eFt	

## 22. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

	2011. eFt	2010. eFt
Adózás előtti eredmény	2 595	1 359
Módosítások		
- adóalap növelő tételek	17 510	7 244
- adóalap csökkentő tételek	9 480	5 651
Adó alapjául szolgáló nyereség/elhatárolható veszteség	10 625	2 952
Minimum nyereség adó alapjául szolgáló összes		
Árbevétel	638 754 eFt	390 677 eFt
Korrigált árbevétel 2 %	12 774 eFt	7 814 eFt
Társasági adókulcs (%)	19% 10%	19 % 10%
Tárgyévi társasági adó	1 277	1 130
<b>Összes tárgyévi társasági adókötelezettség</b>	<b>1 277</b>	<b>1 130</b>

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

## 23. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságnak taggyűlése és felügyelő bizottsága van.

	2011. fő	2010. fő
Létszám	<u>42</u>	<u>41</u>

	2011. eFt	2010. eFt
Személyi jellegű ráfordítások	<b>282 070</b>	<b>114 536</b>
Összesen bérkötség	109 746	73 438
Személyi jellegű egyéb kifizetések	140 201	13 096
Bérfelrakások	32 123	28 002

24. A TÁRGYÉVBEN LEZÁRT HATÁRIDŐS ÉS OPCIÓS ÉS SWAP ÜGYLETEK EREDMÉNYRE ÉS CASH-FLOWRA GYAKOROLT HATÁSAI  
Nemleges

25. Rt ESETÉBEN A RÉSZVÉNYEK SZÁMA ÉS NÉVÉRTÉKE  
Nemleges

26. VISSZAVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNY ÜZLETRÉSZ  
Nemleges

27. AZ ELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK HATÁSA  
A gazdasági évben nem volt.

28. KÖRNYEZETVÉDELEM

Környezet védelemmel kapcsolatos kötelezettségeink nincsenek.

29. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSA  
Az adózott eredményt, eredménytartalékba helyezzük.

Szombathely, 2012. április 04.

  
\_\_\_\_\_  
ügyvezető

Szombathelyi  
Haladás KFT.  
9700 Szombathely  
Rohonci u 3