

***HALADÁS SPORTKOMPLEXUM
FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT***

BESZÁMOLÓ

2014. üzleti év

2014.01.10.-2014.12.31.

Szombathely, 2015. március 31.

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságként a 609/2013. (XII.12.) számú közgyűlési határozattal. A Társaság feladata, hogy az 1896/2013. Kormány határozatban foglaltaknak megfelelően megvalósítsa a „Szombathelyi sportcélú beruházási” programot, mely során a Rohonci úti sporttelepen a jelenlegi labdarúgó stadion helyén egy UEFA IV. kategóriájú labdarugó stadion, míg a jelenlegi sportcsarnok helyén egy új multifunkcionális sportcsarnok épül. Magyarország Kormánya úgy döntött, hogy a beruházás építtetője Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata, lebonyolítója, közbeszerzési tanácsadója és műszaki ellenőre a Beruházási Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. (BMSK), megvalósítója Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának megbízásából az önkormányzat által létrehozott, egyszemélyes gazdasági társaság, a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.

Magyarország Kormánya a 462/2013. Korm. rendelettel a beruházást kiemelt jelentőségű üggyé nyilvánította. A beruházás megvalósításához szükséges forrást az Emberi Erőforrások Minisztériuma biztosítja, mint támogató az Önkormányzat részére. Ez a támogatás a forrása és a pénzügyi fedezete a Társaság által – alvállalkozók bevonásával – megvalósított fejlesztéseknek.

A 1896/2013. (XII. 4.) Korm. határozat, illetve a 1980/2013.(XII.29.) Korm. határozat alapján, a szombathelyi sportcélú beruházások megvalósításához szükséges intézkedésekről tárgyban a Kormány egyetértett a Szombathelyi sportcélú beruházások megvalósítására irányuló beruházási programmal (a továbbiakban: Program), amely első ütemében a Szombathely közigazgatási területén fekvő, 3643/1 helyrajzi számú, Rohonci úti sporttelep megnevezésű területen), a jelenlegi labdarúgó stadion helyén egy UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion épül fel, illetve a jelenlegi sportcsarnok helyén egy új multifunkcionális sportcsarnok épül fel, melynek építtetője, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata, megvalósítója Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának megbízásából az önkormányzat által létrehozott, egyszemélyes gazdasági társaság, mint projektársaság, a beruházás lebonyolítója, hivatalos közbeszerzési tanácsadója és építési műszaki ellenőre a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.

A Kormány egyetértett azzal, hogy a program első ütemének megvalósítására a 2013. és 2015. évek között összesen 9600 millió forint összegben kerüljön sor, amiből a 2014-es a költségvetés terhére 4600 millió forint áll rendelkezésre.

Megvalósítási folyamat, felépítése:

A hivatkozott kormányhatározat szerint a Kormány úgy döntött, hogy a projekt:

- a) **építtetője** Szombathelyi Megyei Jogú Város Önkormányzata,
- b) **megvalósítója** Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának megbízásából az önkormányzat által létrehozott, egyszemélyes gazdasági társaság,
- c) **lebonyolítója**, hivatalos közbeszerzési tanácsadója és építési műszaki ellenőre a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. legyen.

Szombathely Megyei Jogú Város a 2013.12.12.-ei 609/2013 Közgyűlési határozata alapján megalapította a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft-t, mely 2014.01.17-én bejegyzésre került.

A Társaság együttműködve Szombathely Megyei Jogú Városának Polgármesteri Hivatalával, illetve a BMSK Zrt-vel, elkészítette a BMSK Zrt. és a Társaság közötti a szombathelyi sportcélú beruházások elnevezésű fejlesztés lebonyolítói feladatainak ellátásáról, építési, műszaki ellenőri feladatainak ellátásáról, és közbeszerzési tanácsadói feladatainak ellátásáról szóló szerződéseket, melyek 2014. március 19-én kerültek aláírásra. Aláírásra került továbbá a Társaság és Szombathely Megyei Jogú Városa közötti együttműködési megállapodás is. A megállapodás értelmében az Önkormányzat, mint építtető megbízta a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft-t - az 1896/2013. (XII. 4.) Korm. Határozatban foglaltakkal összhangban –, hogy valósítsa meg a beruházást az elvárható legmagasabb szakmai színvonalon és gondossággal. A beruházás megvalósítására az Önkormányzat a Társaságnak külön megbízási díjat nem fizet. 2014. szeptember 26-án aláírásra került az Emberi Erőforrások Minisztériuma és

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti támogatási szerződés a „Szombathelyi Haladás Stadion fejlesztésének” megvalósításával kapcsolatban felmerülő költségek finanszírozásáról.

2014. novemberében kiválasztásra került a vezető tervező Bordás Péter személyében. December hónapban tervezők kerültek felvételre és beszerzésre kerültek a tervezéshez szükséges informatikai és irodai eszközök.

A Társaság és Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti megállapodás értelmében az Önkormányzat megelőlegezi a társaság működéséhez szükséges összegeket, mely előlegekről a következő év április 15-éig elszámolnak egymással. A Társaság mérlegkészítésének ideje 2015. március 31-e, az elszámolás a 2014. év során folyósított előlegekről eddig az időpontig nem történt meg, ezért a Társaság a működés költségeinek megállapításánál a elhatárolás módszerét használja azért, hogy a költségek és bevételek átláthatók és egymással összehasonlíthatóak legyenek.

A Társaság a tervek elkészítésével kapcsolatosan felmerülő kiadásait (eszközbeszerzés, bérek, járulékok) 2014. december 31-ei nappal készletre vette önköltségi áron. Ez az összeg a mérlegben készletként, az eredménykimutatásban saját termelésű készletek állományváltozásaként szerepel.

A vállalkozás általános bemutatása

A társaság neve:	Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.
Székhelye:	9700 Szombathely, Kossuth Lajos u. 1-3.
Fióktelepe:	1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.
Levélcím:	9701 Szombathely, Postafiók: 45.
Telefon/fax:	94 / 900 - 138
Alapító szerv neve:	Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 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 Kft általános vezetését ellátó szerv: ügyvezető(k)

Képviselőre jogosultak: Illés Károly Roland 2014.01.10.- 2014. 09.30,
Tóth Mihály 2014.02.27.-2014.06.01,
dr. Szondy Szilvia 2014.10.01-2017.12.31.

A cégjegyzés módja: önálló

A társaság tevékenységi körei:

41.20 Lakó- és nem lakó épület építése,
főtevékenység

42.99 Egyéb m.n.s. építése

81.30 Zöldterület - kezelés

A társaság jegyzett tőkéje: 13.000.000 HUF

A társaság statisztikai számjele: 24827373-4120-572-18

A társaság számlavezető bankja: Unicredit Bank Zrt

A társaság pénzforgalmi számlaszáma:

HU98 10918001-00000129-17680004

A társaság adószáma: 24827373-2-18

A társaság közösségi adószáma: HU 24827373

A társaság cégjegyzék száma: 18-09-112060

Felügyelő bizottsági tagok: dr. Czeglédy Csaba, elnök
Bánfi Péter
dr. Polgár Tibor

Számviteli politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: Ár János

Regisztráció száma: 137285

A vállalkozásnak van választott könyvvizsgálója.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Gáspárné Farkas Ágota

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: MKVK002289

Jelen beszámoló a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft 2014. üzleti évét öleli fel, amely 2014.01.10-től 2014.12.31-ig terjed, a mérleg fordulónapja: 2014.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2015.03.31.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: 9700 Szombathely, Kossuth Lajos u. 1-3.

Választott mérleg típusa: Egyéb szervezet mérlege

Választott eredménykimutatás típusa: Egyéb szervezet eredménykimutatása

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos

élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente négyszer, negyedév utolsó napján kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és negyedévente kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2014.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerülnek 2014.12.31-ei MNB közép árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, értékelési és pénzkezelési szabályzattal, Bizonylati renddel, Számviteli politikával és számlarenddel.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2014. december 31-én (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Bekerülési érték	Könyv szerinti, nettó érték	Elszámolt amortizáció
Immateriális javak	196	138	58
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5.927	5.699	228
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2.362	1.635	727
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	198	0	198
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	8.683	7.472	1.211

Az Immateriális javak között kerül kimutatásra a társaság által vásárolt 4db Office 2013-as irodai szoftvercsomag. Bekerülési értéke összesen 196 ezer forint, az időarányosan elszámolt tervszerinti értékcsökkenés 58eFt, így a mérlegszerinti érték 2014. december 31-én 138 ezer forint.

Ingtatlan, tenyészállat és folyamatban lévő beruházás nincs a társaság tulajdonában 2014. december 31-én.

Műszaki berendezések, gépek, járművek között kerül kimutatásra a társaság által a labdarúgóstadion és multifunkciós sportcsarnok terveinek megvalósításának érdekében történt eszközbeszerzései. Számítástechnikai eszközök kerültek beszerzésre 5.927 eFt értékben, az időarányos értékcsökkenése ezeknek az eszközöknek 228 eFt volt.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek között kerül kimutatásra a társaság által vásárolt irodai berendezések, bútorok és a számítástechnikai eszközök. Ezek bekerülési értéke 2.362 ezer forint, az időarányosan elszámolt tervszerinti értékcsökkenési leírás összege 727 ezer forint, így a mérlegszerinti érték 2014. december 31-én 1.635 ezer forint.

Egyösszegű értékcsökkenés került elszámolásra a 100 ezer forint egyedi beszerzési értéket el nem érő infokommunikációs és irodatechnikai eszközökre, összesen 198 ezer forint értékben.

Az eredménykimutatásban a működéshez kapcsolódó eszközök értékcsökkenése nem kerül kimutatásra, mivel a költséghez kapcsolódó bevétel csak a 2015. évben keletkezik, így időbelileg elhatárolásra kerül a költség. A mérlegben az eszközök amortizációval csökkentett értéken kerülnek kimutatásra, mivel ez tükrözi a valós, piaci értéket.

2014. december 31-éig terven felüli értékcsökkenés és értékhelyesbítés nem lett elszámolva a társaság eszközeire.

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

Készletként kerül kimutatásra a tervek elkészítésének érdekében történt kiadások 11.069 eFt értékben, ami önköltségi ár.

A **követelések** soron a BMSK Zrt részére adott kaució összege szerepel 86 eFt összegben, ez az összeg a Budapesten bérelt irodák miatt került megfizetésre. A kaució természetéből adódóan a bérleti jogviszony megszűnése után visszajár a társaság részére.

Vevő követelések:

Megnevezés	Bázisév	2014.12.31.
Vevő követelések	0	0

A társaság egyetlen vevője Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata, a megállapodás III. rész 3.1 –es pontja szerint a felmerült költségeket megelőlegezi, ennek értelmében a társaság által kiállított számlák minden esetben pénzügyileg rendezettek. Nincs nyitott, lejárt vagy határidőn túli

vevőkövetelés, a 2014. év tényleges működési költségeiről a számla mérlegkészítés után kerül kiállításra, ennek határideje 2015. április 15-e.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	2015.12.31.
Pénztár, csekkek	0	89
Bankbetétek	0	22.978
PÉNZESZKÖZÖK	0	23.067

A társaság házi pénztárában 89 ezer forint volt 2014. december 31-én, míg az Unicredit Bank Zrt-nél vezetett 10918001-00000129-17680004 számú bankszámla egyenlege 22.978 ezer forint volt. A társaságnak nincs sem valutapénztára sem külföldi pénznemben vezetett bankszámlája.

Aktív időbeli elhatárolások értéke az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	2015.12.31.
Tervezéssel kapcsolatos későbbi időszakot érintő ktg-ek		5.421
Működéssel kapcsolatos költségek	0	39.965
ebből: anyagköltség	0	297
igénybe vett szolgáltatások	0	6.359
egyéb szolgáltatások	0	505
bérköltség	0	21.035
személyi jellegű egyéb ráfordítások	0	4.099
bérjárulék	0	6.853
értékcsökkenés	0	792
egyéb ráfordítások	0	25
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	45.386

Aktív időbeli elhatárolásként került szerepeltetésre a mérlegben a tervezéssel kapcsolatban 2014-ben kifizetett, de a 2015. üzleti évet terhelő irodabérleti díj 89 eFt és a tervek megvalósításának érdekében megfizetett programhasználati díjak 5.332 eFt.

Az önkormányzat és a társaság közötti elszámolás a 2014. évi működési költségekről csak mérlegkészítés után történik meg, ezért a működési költségek elhatárolásra kerülnek az összehasonlíthatóság elvének érvényesülésének érdekében.

Források

Saját tőke alakulása 2014. december 31-én (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	2014.12.31.
Jegyzett tőke	0	13.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	0
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	4
SAJÁT TŐKE	0	13.004

A társaság jegyzet tőkéje 13.000 eFt, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás és a tulajdonos maradéktalanul a társaság rendelkezésére bocsátott. 2014. december 31-éig 4 eFt összegű adózott eredmény keletkezett, ami a 2014. évi mérleg szerinti eredmény. A saját tőke összege 2014. december 31-én 13.004 eFt. A 2014. év tényleges működési költségével történő elszámolás nem lesz hatással a társaság tőkéjére, mivel az önkormányzat minden felmerülő költséget megtérít és a társaság külön díjazásra nem jogosult, ezért az elszámolásnak nincs az eredményre gyakorolt hatása.

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	2014.12.31.
Vevőktől kapott előlegek	0	58.268
Szállítói kötelezettségek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	14.922
Összesen rövid lejáratú kötelezettségek	0	73.190

Vevőktől kapott előlegek a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által a társaság felmerült működési költségei megelőlegezésére fizetett előlegek nettó összege összesen 58.268 ezer Ft. A társaságnak nem volt ki nem egyenlített Szállítói kötelezettsége 2014. december 31-én. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezését a következő táblázat mutatja be:

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	2014.12.31.
Társasági adó elszámolás	0	1
Személyi jövedelemadó elszámolás	0	1.047
Szakképzési hozzájárulás	0	128
Egészségügyi hozzájárulás	0	0
Általános forgalmi adó	0	4.776
Jövedelem elszámolási számla	0	5.109
Szociális hozzájárulási adó	0	2.303
Levont nyugdíjbiztosítási járulék	0	848
Levont egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	0	710
Összesen egyéb lejáratú kötelezettségek	0	14.922

Az egyes adónemek fizetési kötelezettsége a december hónap során keletkezett adófizetési kötelezettségek, melyek január 12-én (az általános forgalmi adó esetében január 20-án, a társasági adó esetében június 1-jén) esedékesek. A társaságnak nincs lejárt esedékességű vagy átütemezett adó tartozása. A társaság szerepel a köztartozás mentes adózói adatbázisban. A jövedelem elszámolási számla a december havi bérek és tisztelet díjak nettó összegét tartalmazza 5.109 ezer forint összegben. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettsége összesen 14.922 eFt.

A társaságnak 2014. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 886 eFt, ezek a 2014. évet terhelő, de 2015-ben számlázott költségek (bérleti díjak, ügyvédi munkadíj, távközlési díjak).

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A társaságnak nincs határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége, hátrasorolt kötelezettsége, illetve öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége.

A 2014. december 31-ei fordulónappal készített mérleg főösszege 87.080 ezer forint.

Eredménykimutatás

2014. december 31-éig az értékesítés nettó árbevétele: 0 eFt. A megállapodás III. részének 3.5. pontja értelmében a tárgyévben felmerülő költségek elszámolására (kiszámlázásra) a következő év április 15-éig kerül sor. Mivel a mérlegkészítés ideje március 31-e, ezért a működés költségei elhatárolásra kerültek. Az eredménykimutatás a labdarúgóstadion és multifunkciós sportcsarnok tervezése érdekében felmerülő kiadásokat és ezen kiadások készletrevételét tartalmazza önköltségi áron, mint saját előállítású eszközök aktivált értéke. Ennek összege összesen 11.069 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	2014.12.31.
Anyagköltség	0	20
Igénybe vett szolgáltatások	0	501
ebből Helységbérleti díjak	0	146
Programhasználat	0	295
Hirdetés	0	60
Egyéb szolgáltatások	0	0
ebből hatósági díjak, illetékek	0	0
Bankköltség	0	0
Összes anyagjellegű ráfordítás	0	521

Az anyagköltség tartalmazza a tervezés érdekében beszerzett irodaszerek költségét 20eFt értékben.

A társaság 501 eFt összegben vett igénybe szolgáltatást, ebből a helységbérleti díjak értéke 146 eFt, a tervezéshez szükséges programok használatáért (időarányosan) 295eFt programhasználati díj került megfizetésre, a vezető tervezői pozíció betöltésére álláshirdetés került feladásra, melynek költsége 60 eFt volt.

A tervek elkészítésének érdekében Egyéb szolgáltatások nem lettek igénybe véve.

Összes anyagjellegű ráfordítás értéke 521 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Bázisév	2014.12.31.
Munkabérek	0	8.010
Tiszteletdíjak	0	0
Bérfelrakások	0	2.283
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	0	0
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	10.293

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 4 fő. A működési költségekkel történő későbbi elszámolás miatt az eredmény kimutatás csak a tervezők részére kifizetett munkabérek és azok járulékait tartalmazza. A tervezők részére bruttó 8.010 eFt összegű munkabér került kifizetésre. A személyjellegű kifizetések után 2.283 eFt összegű járulékfizetés kötelezettség keletkezett, ebből szociális hozzájárulás 2.163 eFt, szakképzési hozzájárulás 120 eFt. Egyéb személyi jellegű ráfordítás nem került kifizetésre a tervezők részére. Jutalom, prémium kifizetésére nem került sor.

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	2014.12.31.
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	238
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0
A tárgyévben elszámolt kis értékű eszközök értékcsökkenése	0	17
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	0	255

Az eredmény alakulásának elemei a következők voltak (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	2014.12.31.
Üzemi tevékenység eredménye	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	5
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	0	5

Pénzügyi műveletek bevételeként került elszámolásra a számlavezető pénzügyintézet által a bankszámla egyenlege után fizetett kamat 5eFt értékben, így a társaság pénzügyi műveleteinek eredménye 5eFt.

A társaság működése során nem merült fel sem rendkívüli bevétel, sem ráfordítás.

Társasági adóalap és adó levezetése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév	2014.12.31.
Adózás előtti eredmény	0	5
TAO alapot növelő tételek	0	255
TAO alapot csökkentő tételek	0	255
Adóalap	0	5
Társasági adó	0	1
Adózott eredmény	0	4

Az 1. sz. mellékletben kerül bemutatásra a gazdálkodást jellemző általánosan elfogadott mutatószámok, amelyek – a társaság működésének első gazdasági évének köszönhetően – kevésbé szolgálnak elemezhető, érdemleges információkkal.

Egyéb szervezet mérlege

Cég: Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft

2014. 01 - 12 hó

Cím: 9700 Szombathely Kossuth L. u. 1-3.

Adószám: 24827373-2-18

Statistikai számjel: 24827373-4120-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-112060

Mérlegforduló napja: 2014.12.31.

Sorszám	Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév	Ezer HUF
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)				7.472
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK				138
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK				7.334
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
B.	Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)				34.222
I.	KÉSZLETEK				11.069
II.	KÖVETELÉSEK				86
III.	ÉRTÉKPAPÍROK				
IV.	PÉNZESZKÖZÖK				23.067
C.	Aktív időbeli elhatárolások				45.386
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)				87.080
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				
D.	Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.)				13.004
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke				13.000
II.	Tőkeváltozás/eredmény				
III.	Lekötött tartalék				
IV.	Értékelési tartalék				
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből				
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből				4
E.	Céltartalékok				
F.	Kötelezettségek (21.+22.+23. sorok)				73.190
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				73.190
G.	Passzív időbeli elhatárolások				886
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+19.+20.+24. sor)				87.080
	Eszköz - forrás eltérés:				0

Egyéb szervezet eredménykimutatása

Cég: Haladás Sportkomplexum Fejlesztő
Nonprofit Kft

2014. 01 - 12 hó

Cím: 9700 Szombathely Kossuth L. u. 1-3.

Adószám: 24827373-2-18

Statisztikai 24827373-4120-572-18

Cégjegyzék 18-09-112060

Mérlegforduló 2014.12.31

Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	Előző év helyesbítése	Előző év helyesbítése	Tárgyév	Előző év helyesbítése	Előző év helyesbítése	Tárgyév
01.	Értékesítés nettó árbevétele									
02.	Aktivált saját teljesítmények						11.069			11.069
03.	Egyéb bevételek									
	Ebből: tagdíj, alapítótól kapott									
	Ebből: támogatások									
	Ebből: adományok									
04.	Pénzügyi műveletek						5			5
05.	Rendkívüli bevételek									
	Ebből: alapítótól kapott befizetések									
	Ebből: támogatások									
A.	Összes bevétel (1 +/- 2 + 3 + 4 + 5)						11.074			11.074
	Ebből: közhasznú tevékenység									
06.	Anyag jellegű ráfordítások						521			521
07.	Személyi jellegű ráfordítások						10.293			10.293
	Ebből: vezető tisztségviselők									
08.	Értékcsökkenési leírás						255			255
09.	Egyéb ráfordítások									
10.	Pénzügyi műveletek									
11.	Rendkívüli ráfordítások									
B.	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)						11.069			11.069
	Ebből: közhasznú tevékenység									

Statisztikai számjel:

2	4	8	2	7	3	7	3	4	1	2	0	5	7	2	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	8	--	0	9	--	1	1	2	0	6	0
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2014.12.31.(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

devizanem: ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			11.069
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)			11.069
III.	Egyéb bevételek			
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség			20
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke			501
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)			521
10.	Béreköltség			8.010
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
12.	Bérfelrakások			2.283
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)			10.293
VI.	Értécsökkenési leírás			255
VII.	Egyéb ráfordítások			
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			0

Statisztikai számjel:

2	4	8	2	7	3	7	3	4	1	2	0	5	7	2	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	8	--	0	9	--	1	1	2	0	6	0
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2014.12.31.(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			5
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)			5
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	21. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			5
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A,±B.)			5
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C,±D.)			5
XII.	Adófizetési kötelezettség			1
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)			4
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(±F+22-23)			4

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása 2014. december 31.

Megnevezés	Bázisév	2014.12.31.	Változás
Befektetett eszközök aránya	n.m.	8,58%	n.m.
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	n.m.	6,70%	n.m.
Tárgyi eszközök hatékonysága	n.m.	n.m.	n.m.
Tárgyi eszközök aránya	n.m.	8,42%	n.m.
Műszaki ber, gépek, járművek aránya	n.m.	76,25%	n.m.
Forgó eszközök aránya	n.m.	39,30%	n.m.
Vevők / szállítók aránya	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke ellátottsági mutató	n.m.	n.m.	n.m.
Idegen tőke aránya	n.m.	0%	n.m.
Eladósodottsági mutató	n.m.	563,00%	n.m.
Likviditási ráta	n.m.	46,75%	n.m.
Árbevétel arányos üzemi eredmény	n.m.	n.m.	n.m.

2. sz. melléklet

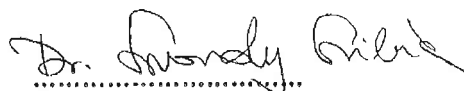
Cash flow

Megnevezés	Bázisév eFt	2014.12.31.
Adózás előtti eredmény	0	4
Elszámolt értékcsökkenés	0	255
Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
A befektetett eszközök értékesítésének az eredménye	0	0
Szállítói kötelezettség változása	0	0
Vevőktől kapott előleg változása	0	58.268
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	14.922
Passzív időbeli elhatárolások változása	0	886
Vevő követelések változása	0	0
Forgóeszközök változása	0	11155
Aktív időbeli elhatárolások változása	0	45.386
Fizetett adó (nyereség után)	0	1
Fizetett osztalék, részesedés	0	0
MŰKÖDÉSI CASH FLOW	0	17.794
Befektetett eszközök beszerzése	0	7.727
Befektetett eszközök eladása	0	0
Kapott osztalék, részesedés	0	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	0	-7.727
Részvény kibocsátás, alaptőke bevétele (tőkebevonás)	0	13.000
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0

Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	0	13.000
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	0	23.067

A Cash-flow táblázat bemutatja - az egyes mérlegsorok változásából levezetve, hogy a társaság tevékenységének különböző területei milyen hatással voltak a társaság pénzeszközeire. A társaság működéséből eredő pénzeszköz szükséglete 40.474 eFt, melyet részben a kapott előlegekből (58.268eFt) finanszírozott, így összesen 17.794 eFt pénzeszköz növekedést eredményezett a működés. A befektetési tevékenység pénzeszköz szükséglete 7.727 eFt, ami a társaság tárgyi eszköz beszerzéseire fordított összeg. A működés és befektetés együtt 10.067 eFt pénzeszköz növekedést jelentett, ezt a növekedést növelte az alapító által a társaság rendelkezésére bocsátott 13.000 eFt összegű jegyzett tőke, így 2014. december 31-éig a pénzeszközök növekménye 23.067 eFt volt.

Szombathely, 2015. március 31.



dr. Szondy Szilvia

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft
 ügyvezető