

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

A HVSE Sport Kft. 2017. évi beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1./ VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1./1 Működési forma: Korlátolt felelősségű társaság

A HVSE Sport Kft. 2012. április 26-án alakult, cégbejegyzése 2012. április 26-án megtörtént 18-09-111098 cégjegyzékszámmon.

Székhelye: 9700 Szombathely, Rohonci út 3.

Telephelyei: 9700 Szombathely, Rohonci út 2.

1./2 Tulajdonosok, tulajdonosi részesedés, mely megegyezik a szavazati aránnyal:

Tagok	Ft	%
Szombathelyi MÁV Haladás Vasutas Sportegyesület	7.200.000	90
Érdi Sport Szolgáltató és Kereskedelmi Kft	800.000	10
Összesen:	8.000.000	100

A beszámoló aláírására jogosultak neve: Bokor Zsolt ügyvezető

1./3 A társaság jegyzett tőkéje: 8 000 ezer Ft.

1./4 Fő tevékenységi kör: 9319 08 Egyéb sporttevékenység

II. SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI:

Az egyszerűsített éves beszámolóhoz szükséges zárlat 2018. március 31-én készült.

Könyvvezetés formája, beszámoló készítés rendje:

könyvvezetés formája: kettős könyvvitel

Az éves beszámoló összeállításának fordulónapja 2017. december 31.

A társaság által a mérlegbeszámoló elkészítése során alkalmazott számviteli módszerek követték a 2000. évi C számú A számvitelről szóló törvény előírásait.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, mely a Szvtv. 1. melléklet 'A' változat szerinti tartalmú és tagolású mérlegből, a Szvtv. 2. melléklet 'A' változat szerinti összköltséges eljárással készülő eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

Alkalmazott értékelési eljárások:

Az eszközöket bekerülési értéken értékeljük csökkentve az amortizációval ill. az értékvesztéssel. A forrásokat könyv szerinti értéken értékeljük.

Amortizációs politika:

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. A maradványértéket a várható piaci érték alapján kell megállapítani. Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege a beszerzési érték 10%-át, de legfeljebb a 300.000 Ft-ot nem éri el, továbbá akkor sem, ha az eszköz a várható hasznos élettartam végén nem lesz értékesíthető.

Az értékcsökkenési leírás lineárisan történik.

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák együttes eredményének az összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 százalékát, illetve 1.000.000 Ft-ot.

III. SPECIFIKUS RÉSZ**1. A MÉRLEGSEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK****A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA**

eFt

Megnevezés	132 Termelésben részt vevő járművek	141 Üzemi gépek, berendezés. felszerelés	Kisértékű tárgyi eszközök	Összesen
Bruttó érték nyitó	0	0	0	0
Növekedés	31.000	2.091	154	33.245
Csökkenés	0		0	0
Bruttó érték záró	31.000	2.091	154	33.245
Értékcsökkenés nyitó	0	155	0	155
Növekedés	2.332	307	154	2.793
Csökkenés	0	0	0	0
Értékcsökkenés záró	2.332	462	154	2.793
Nettó értéke	28.668	1.629	0	30.298

2017. évben a tárgyi eszközök között az alábbi jelentősebb tételek kerültek aktiválásra:

- autóbusz
- számítógépek, notebook-ok

B.II. Követelések értékelése, részletezés:

1.052 eFt
Nyitó 4.252 eFt

Megnevezés	eFt
kaució,	290
elszámolásra felvett előlegek	570
társasági adó tárgyév	192
Összesen	1.052

Értékvesztés képzésre az üzleti évben nem került sor.

B.III. Pénzeszközök értékelése, részletezés:

13.972 eFt
 Nyitó 67.573 eFt

Megnevezés	eFt
Pénztár	135
Betétszámla	13.837
Összesen	13.972

A kimutatott bankkegyenleg a bank 2017. évi utolsó kivonataival egyező, a pénztár egyenlege a pénztárjelentésen kimutatott záró egyenleggel egyezik.

C. Aktív időbeli elhatárolás

50.625 eFt
 Nyitó: 0 eFt

Az aktív időbeli elhatárolás a 2018. évre jutó TAO támogatásból befolyó összeget foglalja magában.

D. Saját tőke

30.651 eFt
 Nyitó 25.406 eFt

A saját tőkén belül a jegyzett tőke összege 8.000 eFt, az eredménytartalék a 17.406 eFt előző évek adózott eredménye, valamint a 5.245 eFt tárgyévi adózott eredmény összege.

F. Kötelezettségek részletezése

37.998 eFt
 Nyitó 34.786 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség:

Megnevezés	eFt
rövid lej. kölcsönök	20.000
szállítók	2.395
szja elszámolása	800
Ktgvetési befizetés teljesítése	1.123
ÁFA pénzügyi elszámolása	4.345
önkormányzati adók elszámolása	578
jövedelem elszámolás	6.729
szociális hozzájárulás	1.039
nyugdíjbiztosítási járulék	552
egészségbizt. munkaerő piaci jár.	437
Összesen	37.998

G. Passzív időbeli elhatárolás

27.298 eFt
 Nyitó 11.633 eFt

- TAO támogatás időbeli elhatárolása 10.997 eFt
- TAO támogatás halasztott bevétele 16.301 eFt

2. EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉRTÉKELÉSE

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE**75.722 eFt**

az árbevétel reklámbevételből, támogatás és tagdíjakból keletkezett.

EGYÉB BEVÉTEL**85.009 eFt**

egyéb bevétel TAO támogatásból, Kézilabda Szövetségtől kapott támogatásból tevődött össze

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	eFt
Anyagköltség	23.813
Igénybe vett szolgáltatások	38.988
Egyéb szolgáltatás	1.972
Közvetített szolgáltatások	462
Összesen	65.235

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	eFt
Béreköltség	59.649
Személyi jellegű egyéb kifizetés	13.588
Bérbírlékok	12.253
Összesen	85.490

Átlagos statisztikai állományi létszám 2017-ben: 22 fő.

ÉRTÉKCSÖKKENÉS**2.794 eFt**

Nyitó 0 eFt

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	eFt
Káreseménnyel kapcs. ráfordítás	15
Önkormányzattal szemben elsz. adók	7 348
Egyéb ráfordítások (lízingdíj áfája)	2 086
Összesen	9 449

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNY**- 154 eFt**

- pénzügyi művelet bevételei
- pénzügyi műveletek ráfordításai

8 eFt
162 eFt**A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNÁL A KÖVETKEZŐ KORREKCIÓKAT KELLET VÉGEZNI:****Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek**

Megnevezés	eFt.
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	3.605
Összesen:	3.605

Az adózás előtti eredményt növelő tételek

Megnevezés	eFt.
Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés	2.794
Bírságok	5
Összesen:	2.799

Adózás előtti eredmény: 5.684 eFt

Adóalapot növelő tétel: 2.799 eFt

Adóalapot csökkentő tétel: 3.605 eFt

Adóalap: 4.878 eFt

A társaság adófizetési kötelezettségét NEM a jövedelem – (nyereség-) minimum alapján határozza meg!

Társasági adó: 439 eFt

Adózott eredmény: 5.245 eFt



Szombathely, 2018. május 24.

HVSE SPORT Kft.
9700 Szombathely
Rohonci út. 3.
Adószám: 23949683-2-18
OTP: 11747006-20224194
2.