

***HALADÁS SPORTKOMPLEXUM
FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT***

BESZÁMOLÓ

2019. üzleti év

2019.01.01. - 2019.12.31.

Szombathely, 2020. április 10.

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, illetve a 1980/2013. (XII.29.) számú 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 labdarúgó 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. (továbbiakban: Társaság).

A vállalkozás általános bemutatása

A társaság neve:	Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.
Székhelye:	9700 Szombathely, Rohonci út 3.
Telephely:	9700 Szombathely, Rohonci út 3.
Fióktelepe:	1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.
Levélcím:	9700 Szombathely, Rohonci út 3.
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 Hatályos alapító okiratot elfogadó határozat száma: 54/2016. (II.25.) Kgy. hat.

Cégjegyzék száma: Cg. 18-09-112060

A Kft általános vezetését ellátó szerv: ügyvezető

Képviselőre jogosult: Gál Sándor 2018.09.01.-2019.10.31.
Jagodits Rómeó 2019.11.01.-2019.12.31.

A cégjegyzés módja: önálló

A társaság tevékenységi körei:

9311'08 Sportlétesítmény működtetése
főtevékenység

42.99 Egyéb m.n.s. építése

81.30 Zöldterület - kezelés

68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,
üzemeltetése

7312'08 Médiareklám

9319'08 Egyéb sporttevékenység

A társaság jegyzett tőkéje: 13.000.000 HUF

A társaság statisztikai számjele: 24827373-9311-572-18

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

Felügyelő bizottsági tagok, 2019.12.31. napjáig:

Illés Károly Roland, elnök
Lendvai Ferenc
Dr. Horváth Attila

Felügyelő bizottsági tagok, 2020.01.01. napjától:

Varga Tamás, elnök

Gál Sándor

Kis Zoltán

Számvitel 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 számvitel 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:

Kiss Viktória

Regisztráció száma: 172635

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. 2019. üzleti évét öleli fel, amely 2019.01.01-jétől 2019.12.31-éig terjed, a mérleg fordulónapja: 2019.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2020.03.31.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: 9700 Szombathely, Rohonci út 3.

Választott mérleg típusa: Egyszerűsített „A” mérleg

Választott eredménykimutatás típusa: Egyszerűsített eredménykimutatás, összköltség eljárással.

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 egyszer, az év utolsó napján kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A Társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket az ingatlanok esetében képzett, míg a többi eszköz esetében 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 évente kerül elszámolásra.

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

Készletek: a 2019. évi beszámolóban nem rendelkezett készlettel. A számviteli politika alapján a készletek tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel kerül 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, tárgyidőszak végén átértékelésre kerülnek 2019.12.31-ei MNB középárfolyamon.

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 közzétételére 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 2019. december 31-én (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Bekerülési érték	Könyv szerinti, nettó érték	Elszámolt amortizáció
Immateriális javak	196	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12.698.289	12.139.755	253.673
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2.474.069	1.679.145	357.976
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7.966	575	2.523
100 e Ft alatti eszközök	2.299	0	2.299
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
Összesen	15.182.819	13.819.475	616.471

Az Immateriális javak között a Társaság által 2017-ben vásárolt 4 db Office 2013-as irodai szoftvercsomag, amely a beszerzés évében 0-ra íródott. 2018-ban beszerzés nem történt, így a mérlegszerinti érték 2019. december 31-én 0 forint.

Ingtatlanok értéke a beruházás során megépült sportkomplexum épületének és a hozzá tartozó építmények, valamint a 2018. év elején elvégzett pótmunkák 205.510 e Ft értékéből, illetőleg 2019. évi 2.030 eFt ráaktiválásból áll, összesen 12.698.289 eFt bekerülési értéken. Az ingatlanok 2019. évi értékcsökkenése 253.673 eFt, könyv szerinti értéke 12.139.755 eFt. A Társaság a beruházás területét vagyongekezelésbe kapta az ingatlan tulajdonosától, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától, a birtokba vétel 2016. január 20-án történt meg.

Műszaki berendezések, gépek, járművek között kerül kimutatásra a Társaság által a labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok megvalósításának érdekében 2014., 2015. 2016. 2017. 2018., illetve 2019. évi eszközbeszerzései, továbbá az ingatlanhoz kapcsolódó épületgépészeti és egyéb rendszerek, berendezések. A műszaki eszközök bekerülési értéke 2.474.069 eFt értékben, a tárgyében elszámolt értékcsökkenése ezeknek az eszközöknek 357.976 eFt volt, a könyv szerinti érték pedig 1.679.145 eFt.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek között kerül kimutatásra a Társaság által vásárolt irodai berendezések, bútorok és a számítástechnikai eszközök. Ezek bekerülési értéke 7.966 eFt, az elszámolt tervszerinti értékcsökkenési leírás összege 2.523 eFt, így a mérlegszerinti érték 2019. december 31-én 575 eFt.

A mérlegben az eszközök amortizációval csökkentett értéken kerülnek kimutatásra, mivel ez tükrözi a valós, piaci értéket.

Befejezetlen beruházása a társaságnak 2019-ban nem volt, így a befektetett eszközök értéke 13.819.475 ezer forint.

2019. december 31-éig terven felüli értékcsökkenés és értékhelyesbítés nem lett elszámolva a Társaság eszközeire.

A készletek a beszámolóban 2019-ben nem kerültek kimutatásra.

A követelések soron egyrészt a Csupor Gastro Kft részére átutalt 682 eFt összegű előleg szerepel, illetve a Büki Excelsior Bt.-vel szembeni 30 eFt összegű követelés, valamint 22 eFt adó túlfizetését.

A sportkomplexum hasznosításából származó ki nem egyenlített vevő követelések értéke 2019. december 31-én 176.572 e Ft.

Követelések (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Kaució	0	0
Előleg	129	712
Vevőkövetelések	48.305	176.572
Adónemek túlfizetése	185	22
Követelések összesen	48.619	177.306

Vevő követelések korosítva	Összeg
0-90 nap	119.197
91-180 nap	56.996
181-360 nap	19.914
Vevőkövetelések összesen	196.107

A vevő követelések között a legjelentősebb a Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft. 47.335 eFt összegben, melyből 19.786 eFt 180 napon túli fennálló követelés. Ennek okán értékvesztést számoltunk el 19.535 eFt értékben. A 180 napon túli tartozásra 50%, a 91 napon túl fennállóra 35% értékvesztés került elszámolásra.

A vevő követelések között jelentős a Szombathelyi MÁV Haladás Vasutas Sportegyesület 118.391 eFt fizetési határidőn belüli tartozása, melynek kiszámlázására az EMMI által részükre biztosított támogatás helyes számviteli elszámolás miatt került sor.

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Pénztár, csekkek	47	386
Bankbetétek	47.184	24.479
Lekötött betétek	0	0
PÉNZESZKÖZÖK	47.231	24.865

A Társaság házi pénztárában 385.680 forint volt 2019. december 31-én, míg az UniCredit Bank Zrt-nél vezetett 10918001-00000129-17680004 számú bankszámla egyenlege 24.479.147 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	2018.12.31.	2019.12.31.
Tárgyidőszakot követő időszakra eső bérleti díjak	0	0
Tárgyidőszakot követő időszakra eső biztosítási díjak	1.580	131
Tárgyidőszakot követően számlázott bevételek	2.783	22.794
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4.363	4.363

Aktív időbeli elhatárolásként került szerepeltetésre a 2019. december 31-ét követően számlázott, az általános forgalmi adó szerint 2020. évi teljesítésű, de ténylegesen a 2019 évi tevékenység bevétele 22.794 e Ft.

Források

Saját tőke alakulása 2019. december 31-én (adatok Ft-ban):

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Jegyzett tőke	13.000	13.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	36.607	55.094
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	18.487	185
SAJÁT TŐKE	68.094	68.279

A Társaság jegyzett tőkéje 13.000 eFt, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás és a tulajdonos maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátott. A 2014. évi mérleg szerinti eredmény 4 eFt, a 2015. évi mérleg szerinti eredmény 3.565 eFt, a 2016. évi adózott eredmény 13.724 eFt, a 2017. évi eredmény 19.314 eFt, a 2018. évi adózott eredmény 18.487 eFt, melyek a tulajdonos döntése szerint átvezetésre kerültek az eredménytartalékba. Az eredménytartalék összege 55.094 eFt. A 2019. évi beszámoló adózott eredménye 185 eFt. A saját tőke összege 2019. december 31-én 68.279 eFt.

A Társaság 2019. évben 50.000 eFt céltartalékot képzett a várhatóan felmerülő garancián túli javítások elvégzésére.

A Társaság nem rendelkezik sem hátrasorolt, sem hosszú lejáratú kötelezettséggel.

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Szállítói kötelezettségek	2.874	10.756
Tulajdonos által nyújtott tagi kölcsön	0	45.000
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11.496	35.603
Összesen rövid lejáratú kötelezettségek	14.370	91.359

A Társaságnak ki nem egyenlített szállítói kötelezettsége 10.756 eFt összegben volt 2019. december 31-én, ezen számlák teljesítési ideje a beszámoló időpontját megelőző időpont, a számlák kiegyenlítése a 2020. évben történt meg.

2019. május 16-án a Közgyűlés 252/2019. (V.16.) Kgy. számú határozatával 30.000 eFt tagi kölcsönt biztosított a társaság részére. A 2019. május 31. napjáig beékező számlák alapján fennálló tartozásai törlesztésére, azzal a feltétellel, hogy a kifizetés csak a Felügyelő bizottság hozzájárulásával teljesíthető. Visszafizetésének határideje, 2019. december 31.

2019. június 18-án a Közgyűlés 335/2019. (VI.18.) Kgy. számú határozatával újabb 55.000 eFt tagi kölcsönt folyósításáról döntött, melyből végül 15.000 eFt összeg került a cég számlájára 2019. júniusában. A tagi kölcsön visszafizetésének határideje, 2019. december 31. napja.

2020. március 31-én a 12/2020. (III.31.) Pm. számú határozatával a társaság részére biztosított tagi kölcsön visszafizetési határidejét, 2020.12.31. napjáig meghosszabbította.

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Társasági adó elszámolás	634	4.790
Személyi jövedelemadó elszámolás	357	600
Szakképzési hozzájárulás	63	61
Egészségügyi hozzájárulás	354	0
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	33	7
Letiltás	0	54
Cégautó adó	0	0
Vízkielégítési hozzájárulási adó	75	0
Általános forgalmi adó	4.088	26.425
Jövedelem elszámolási számla	2.912	214
Szociális hozzájárulási adó	713	776
Levont nyugdíjbiztosítási járulék	0	403
Levont egészségbirt. és munkaerő piaci járulék	348	334
Helyi iparüzési adó	1.811	1.430
Kaució	108	508
Összesen egyéb lejáratú kötelezettségek	11.496	35.602

A beszámolási időszak végén a Társaságnak nincs lejárt esedékességű adófizetési kötelezettsége. A Társaság szerepel a köztartozásmentes adózói adatbázisban.

A Társaságnak 2019. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások: 13.834.933 eFt, ez az összeg egyrészt a már megkapott állami támogatás összege 13.812.180 eFt, melynek bevételként történő elszámolása a beruházás értékcsökkenésének elszámolásával megegyezően esedékes, másrészt a 2019. december 31.-ig teljesített, de csak 2019. december 31.-ét követően számlázott költségek (energia költségek, közreműködői részteljesítések, rendezvények költségei, ingatlankezelés) mindösszesen 22.753 eFt. Az állami támogatás elhatárolására azért került sor, mivel a támogatás

bevételeként történő elszámolása a megépítésre került labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok értékcsökkenési leírásának ütemében történik. A sportkomplexum 2019. évi értékcsökkenésének összege 614.172 eFt, ebből a kapott állami támogatás összegéből megvalósult beruházás után elszámolt értékcsökkenés 611.105 eFt, ami bevételeként került elszámolásra.

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, hátrасorolt kötelezettsége, illetve öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége.

A 2019. december 31-ei fordulónappal készített mérleg főösszege 14.044.571 ezer forint.

E r e d m é n y k i m u t a t á s

2019. évben a társaságnak 375.754 eFt árbevétele keletkezett. Ez több tevékenységből adódik, egyrészt a sportkomplexum (stadion, sportcsarnok) bérbeadásából, másrészt a bérleti szerződések kapcsán átszámlázott karbantartások bevételeiből, illetve a Sportkomplexum hasznosításában lévő – labdarúgó mérkőzéseken kívüli időszakokban - konferenciaterem, VIP Lounge és skybox bérbeadásából. Jagodits Rómeó ügyvezetőnek történő kinevezésekor az egyéb értékesítésből származó bevétel növekedését határozta meg fő céljának. Ennek érdekében a következő intézkedéseket hozta:

Komplexumtúrák heti rendszerességgel történő bevezetése megtörtént, amik a bevételszerzés mellett a Sportkomplexum társadalmi elfogadottságát is elősegíti.

A catering szolgáltatások árréssel történő továbbszámlázásának bevezetése.

Soron kívül kiajánló elkészítésének megrendelése szükséges a Sportkomplexumban elérhető szolgáltatásokról, bevételszerzés céljából. A kiajánlót (A5 méretű fotócentrikus füzet) mind digitális, mind nyomtatott formában el kell készíttetni, hogy azt a lehető legszélesebb körben megoszthassuk a különböző cégekkel, rendezvényszervezőkkel.

A bevételi számok visszaigazolják a jó irányválasztást, mivel november – december közötti időszak havi átlagban az egyéb bevétel jelentősen növekedett az előző időszak havi átlagához képest. 2020-ben további növekedés volt várható az előzetes érdeklődések és realizálódott foglalások alapján, egészen a COVID-19 járványügyi helyzet hatásaként keletkezett visszaesésig.

Az eredménykimutatás a labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok megvalósításának érdekében felmerülő kiadásokat és ezen kiadások beruházáskénti készletre vételét tartalmazza tényleges közvetlen önköltségi áron, mint saját előállítású eszközök aktivált értéke. Ennek összege összesen 2.030 eFt. Ez a tárgyidőszaki anyagjellegű-, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások összege.

A Társaságnak 614.868 eFt egyéb bevétele volt, amely a támogatási összegből 2019. évben bevételként elszámolt összege 611.105 eFt, ebből 253.673 eFt a sportkomplexum értékcsökkenése, míg 357.432 eFt a beruházás megvalósításának érdekében korábbi években beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenése. Egyéb bevételként került kimutatásra az Arany Tör Hungary Kft. által okozott kár megtérítéseként utalt összeg.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31.
Anyagköltség	70.779	80.496
ebből üzemanyag, iroda-, takarítószer, egyéb anyag	2.456	3.720
Távhő	16.371	12.192
Villamos energia	48.925	61.102
Víz és csatornadíj	3.021	3.482
Igénybe vett szolgáltatások	85.784	106.745
ebből Bérleti díjak	343	4.035
Szállítási, rakodási költség	0	0
Programhasználat	0	0
Cégautó flottakezelés	0	0
Karbantartás, javítás	22.726	35.471
Mérkőzés megrendezés költségei	0	0

Vagyonvédelem	33.835	31.545
Postai, távközlési díjak	2.273	2.255
Számviteli, könyvvizsgálati díj	1.200	2.912
Marketing	1.219	2.078
Utazási költségek	0	28
Munka, tűzvédelem, fogl. eü. szolgáltatás	79	79
Takarítás, szemétszállítás díja	23.158	19.702
Oktatás, továbbképzés költségei	542	198
Rendezvények költségei	984	70
Ügyvédi munkadíjak	-575	1.120
Egyéb szolgáltatások	7.515	6.610
ebből hatósági díjak, illetékek	132	92
Bankköltség	1.061	1.092
Biztosítási díj	6.322	5.425
Eladott szolgáltatások beszerzési értéke	27.955	20.926
Eladott áruk beszerzési értéke	0	91
Összes anyagjellegű ráfordítás	192.027	214.868

Az anyagköltség 3.720 eFt értéke tartalmazza a beszerzett irodaszerek költségét 696 eFt, az éven belül elhasználódó fogyóeszközök költségét 301 eFt és a takarítószeres 584 eFt költségét és az egyéb anyagok értékét 2.139 e Ft.

A Társaság 106.745 eFt összegben vett igénybe szolgáltatást, ennek részletezését a fenti tábla mutatja be. A korábbi évhez képest a növekedés oka az üzemeltetéshez, hasznosításhoz szükséges szolgáltatások beszerzése, továbbá a garanciális feltételként rögzített kötelező karbantartások elvégeztetésének költségvonzata.

Egyéb szolgáltatások igénybevétele három részből adódik, hatósági díjak, illetékek 92 eFt, bankköltség, tranzakciós illeték 1.062 eFt, biztosítási díjak 5.425 eFt.

Összes anyagjellegű ráfordítás értéke 214.868 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Munkabérek	31.980	46.242
Tiszteletdíjak	450	540
Bérráulékok	7.003	10.540
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	2.528	6.871
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41.961	64.193

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 9 fő. Jutalom, prémium kifizetésére nem került sor.

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	611.738	611.873
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	3.319	2.299
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	615.057	614.172

Egyéb ráfordítások 93.000 eFt összegben kerültek kimutatásra. A Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft. ki nem egyenlített számláira 19.535 eFt értékvesztést számolunk el. Céltartalék képzésére 50.000 eFt került sor. Az iparűzési adó 5.485 eFt, építmény adó 17.147 eFt.

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Üzemi tevékenység eredménye	20.318	6.419
Pénzügyi műveletek eredménye	-3	-9
Adózás előtti eredmény	20.315	6.410

A bankszámla egyenleg után kamat bevétel nem realizálódott, de 9 eFt árfolyam veszteség keletkezett, így a pénzügyi műveletek eredménye -9 eFt.

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Adózás előtti eredmény	20.315	6.410
TAO alapot növelő tételek	615.057	683.707
TAO alapot csökkentő tételek	615.057	620.956
Adóalap	20.315	69.161
Társasági adó	1.828	6.225
Adózott eredmény	18.487	185

A Társaság adózás előtti eredménye 6.410 eFt. A társasági adó törvény szerinti adóalapot növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével a 2019. évi társasági adóalapja 69.161 eFt, melyet 6.225 eFt társasági adófizetési kötelezettség terhel. A Társaság 2019. évi adózott eredménye 185 eFt nyereség.

Statisztikai számjel: 24827373-4120-572-18
 Cégjegyzék szám: 18-09-112060
 Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	14 429 075	0	13 819 475
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 556	0	13 819 475
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	95 850	0	202 171
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	48 619	0	177 306
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	47 231	0	24 865
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 363	0	22 925
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	14 529 288	0	14 044 571

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	68 094	0	68 279
13.	I. JEGYZETT TŐKE	13 000	0	13 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	21 604	0	55 094
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	18 487	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	185
21.	E. Céltartalékok	0	0	50 000
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	14 370	0	91 359
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 370	0	91 359
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	14 446 824	0	13 834 933
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	14 529 288	0	14 044 571

Statistikai számjel: 24827373-4120-572-18

Cégjegyzék szám: 18-09-112060

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	251 848	0	375 754
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	6 803	0	2 030
III.	Egyéb bevételek	614 208	0	614 868
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	192 027	0	214 868
V.	Személyi jellegű ráfordítások	41 961	0	64 193
VI.	Értékcsökkenési leírás	615 057	0	614 172
VII.	Egyéb ráfordítások	3 496	0	93 000
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	20 318	0	6 419
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0	9
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3	0	-9
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	20 315	0	6 410
X.	Adófizetési kötelezettség	1 828	0	6 225
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	18 487	0	185

Mérlegadatok változása

adatok E
Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	14 429 075	13 819 475	-609 600	95,78
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	7 556	13 819 475	13 811 919	182 894,06
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	95 850	202 171	106 321	210,92
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	48 619	177 306	128 687	364,68
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	47 231	24 865	-22 366	52,65
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 363	22 925	18 562	525,44
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	14 529 288	14 044 571	-484 717	96,66
12.	D. Saját tőke	68 094	68 279	185	100,27
13.	I. Jegyzett tőke	13 000	13 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	21 604	55 094	33 490	255,02
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	18 487	0	-18 487	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	185	185	0,00
20.	E. Céltartalékok	0	50 000	50 000	0,00
21.	F. Kötelezettségek	14 370	91 359	76 989	635,76
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 370	91 359	76 989	635,76
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	14 446 824	13 834 933	-611 891	95,76
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	14 529 288	14 044 571	-484 717	96,66

Összköltséges eredménykimutatás változása

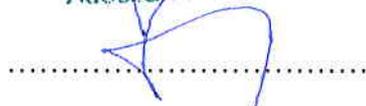
adatok E
Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	251 848	375 754	123 906	149,20
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	6 803	2 030	-4 773	29,84
III.	Egyéb bevételek	614 208	614 868	660	100,11
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	192 027	214 868	22 841	111,89
V.	Személyi jellegű ráfordítások	41 961	64 193	22 232	152,98
VI.	Értékcsökkenési leírás	615 057	614 172	-885	99,86
VII.	Egyéb ráfordítások	3 496	93 000	89 504	2 660,18
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	20 318	6 419	-13 899	31,59
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	9	6	300,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3	-9	-6	300,00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	20 315	6 410	-13 905	31,55
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 828	6 225	4 397	340,54
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	18 487	185	-18 302	1,00

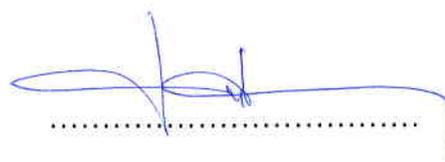
A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának mérleg főösszege 14.044.571 ezer forint, adózás előtti eredménye 6.410 ezer forint. Az adózás előtti eredményt 6.225 ezer forint társasági adófizetési kötelezettség terheli, így a Társaság adózott eredménye 185 ezer forint nyereség.

Szombathely, 2020. április 10.

**Haladás Sportkomplexum
Fejlesztő Nonprofit Kft.**
9700 Szombathely, Rohonczi út 3.
Adószám: 24827373-2-18


.....
Jagodits Rómeó

ügyvezető


.....

Kiss Viktória

gazdasági vezető

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.