

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

ESMTK LABDARÚGÓ EGYLET SPORTSZOLGÁLTATÓ KFT.

2019.

Szervezet neve: ESMTK LABDARÚGÓ EGYLET SPORTSZOLGÁLTATÓ KFT.

Székhelye: 1204. Budapest Ady Endre utca 150.

Alakulási időpont: 2001. június 28.

Adószám: 12681411-2-43

Cégjegyzék száma: 01-09-698258

A Kft. jegyzett tőkéje: 4.000.000.- Ft

Tulajdonosok: ESMTK 90% - Harót János 10%

A társaság képviselője: Harót János

Lakcíme: 1204. Budapest Knézits utca

A mérlegkészítés időpontja: 2020.03.07.

A Kft. tevékenységei a TEÁOR besorolás szerint:

93.12'08	Sportegyesületi tevékenység (mint a cég fő tevékenységi köre)
47.52'08	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
47.61'08	Könyv-kiskereskedelem
47.62'08	Újság-, papíráru- kiskereskedelem
47.71'08	Ruházati kiskereskedelem
47.72'08	Lábbeli-, bőraru kiskereskedelem
47.78'08	Egyéb m.n.s. áru kiskereskedelem
52.10'08	Raktározás, tárolás
56.10'08	Éttermi, mozgó vendéglátás
56.29'08	Egyéb vendéglátás
56.30'08	Italszolgáltatás

68.20'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
70.21'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
73.11'08	Reklámügynöki tevékenység
73.20'08	Piac- és közvélemény kutatás
77.21'08	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
82.99'08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
93.11'08	Sportlétesítmény működtetése
93.29'08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, egyéb szabadidős tevékenység

A Kft. legfőbb szerve a Taggyűlés

A Kft-nél felügyelő bizottság nem működik.

A Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett, könyvvizsgálója megbízott időszakra Vántsa Katalin.

A számviteli politika főbb vonásai:

A számviteli politika célja, hogy a Kft-nél olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel: 2019. 01. 01 - 2019. 12. 31.

A mérleg fordulónapja az üzleti év utolsó napja: 2019. 12. 31.

Beszámoló választott formája és típusa

A Kft. tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredményt összköltség eljárással állapítja meg.

A Kft. a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, a költségelszámolás választott módszere: kizárólag az 5. költség nemek számlaosztály számláin könyveli.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során az alábbi alapelvek érvényesültek:

- A vállalkozás folytatásának elve
- A teljesség elve
- A valódiság elve
- A világosság elve
- A következetesség elve
- A folytonosság elve
- Az összemérés elve
- Az óvatosság elve
- A bruttó elszámolás elve
- Az egyedi értékelés elve
- Az időbeli elhatárolás elve
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- A lényegesség elve
- A költség-haszon összevetésének elve

Az eszközök besorolása:

A Kft., ha az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszközök a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálják vagy fordítva, akkor azok besorolását megváltoztatja, a befektetett eszközt átsorolja a forgóeszközök közé vagy fordítva. Tárgyévben átsorolás nem volt.

Amortizációs politika:

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradvány értékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. Hasznos élettartam: az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a Kft. időarányosan eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetészerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Alkalmazott leírási módszer

A Kft. az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezi meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetészerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmazza.

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolja el. Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása a 100 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerülhet. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Jelentős, lényeges összegű hibák értelmezése

Jelentős, lényeges összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak. Mérlegen kívüli tételek a Kft-nek a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs. Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt. A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

ESZKÖZÖK:

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2018. év	2019. év
A.	Befektetett eszközök	54 551	58 692
B.	Forgóeszközök	22 705	28 594
C.	Aktív időbeli elhatárolás	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	77 256	87 286

A fenti adatokból jól látható, hogy az Eszközök értéke növekszik, ez a növekedés a látvány-csapatsport támogatás származik.

FORRÁSOK:

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2018. év	2019. év
D.	Saját tőke	6 811	7 121
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	37 597	43 505
G.	Passzív időbeli elhatárolás	32 848	36 660
	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	77 256	87 286

A forrásokon belül :

- A saját tőke emelkedett, eléri a törvény által előírt minimális szintet.
- Céltartalék képzés nem volt.
- A kötelezettségek között csak rövid lejáratú kötelezettség vannak, ezen belül a decemberi munkabér és járulék (mindkettő januárban lett kiegyenlítve).

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

BEVÉTELEK:

Sorszám	Megnevezés	2018. év	2019. év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	26 641	40 054
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	131 328	182 710
	ÖSSZES BEVÉTEL:	157 969	222 764

- Az értékesítés nettó árbevétele 13 413-as emelkedést mutat.
- Az egyéb bevételek növekedése a teljes egészében a látvány-csapatsport, NB III-as és Önkormányzati támogatásból származik, illetve az Alközpont támogatásból.

Így összességében a bevételek 64 795-ös növekedést mutatnak.

RÁFORDÍTÁSOK:

Sorszám	Megnevezés	2018. év	2019. év
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	49 252	103 944
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85 753	98 782
VI.	Értékcsökkenési leírás	19 856	18 599
VII.	Egyéb ráfordítások	1 971	730
	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS:	156 832	222 055
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 137	709

– Az anyagjellegű ráfordítások 103 944eFt-ot tettek ki, ez a látvány-csapatsport támogatás és NB III-as és Alközpont támogatás hatása.

– A személyi jellegű ráfordítások 13 029eFt-os növekedése is szintén a látvány-csapatsport és NB III-as és Alközpont támogatás hatása.

– Értékcsökkenési leírás az előző évben és a tárgyévben is a látvány-csapatsport, NB III-as támogatásból vásárolt kis és nagy értékű tárgyi eszközökből származott.

Mindezek együttes hatásaként az üzemi, üzleti tevékenység eredménye 428 eFt-tal csökkent.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása:

		2017.év	2018.év
Eszközhatékonyság:	<u>Befektetett eszköz</u> Összes eszköz	70,61 %	67,24%
Tőkeerősség:	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	8,81 %	8,2%
Likviditás:	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. köt.	60,39%	65,7%
Eladósodottság:	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	552,004	610,939

Rendkívüli bevétele a Kft.-nek nem volt.

A Kft. környezetvédelmi tevékenységet nem végez, ezért környezetvédelmi kötelezettsége nem keletkezett.

Adóalap módosító tételek:

Adóalapot növelő tételek

Jogerős hat. megáll. bírság: 0

Számv.tv. szerinti écs.: 18 599eFt

Összesen: 18 599eFt

Adóalap csökkentő tételek

Az előző évek elhatárolt veszteségéből

az adóévben leírt összeg: 0

TAO tv. szerinti écs.: 18 599eFt

Összesen: 18 599 eFt

Budapest, 2020. 03. 12.



ESMTK LABDARÚGÓ EGYLET KFT.
1204 Budapest, Ady E. u. 150.
1725 Budapest, Pf.: 26.
Tel.: 06-1-284-2501
Adószám: 12681411-2-43
Számlaszám: 12012008-01471151-00100009