

Üllői Sport és Szabadidő kft

2225 Üllő, Árpád fejedelem utca 1

Adószám: 13980971-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-113643

KSH-szám: 13980971-7032-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Üllő, 2020.09.08.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Az Üllői Sport és Szabadidő kft tevékenységét 2007. évben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: Sportlétesítmény működtetése TEÁOR 08 9311.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 6000 ezer Ft.
Székhelye: 2225 Üllő, Árpád fejedelem utca 1

A társaság tulajdonosai Üllő Város Önkormányzata

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Bach és Bach Kft, elérhetősége: 2220 Vecsés, Margit utca 19/a.
Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Schneider Veronika. Regisztrációs száma: 183728.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2020.09.08.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkenítő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2019.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Le nem járt	114300	0	114300
1-30 napja lejárt	1667510	0	1667510
Ö s s z e s e n :	1781810	0	1781810

Kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2019.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Le nem járt	515450	0	515450
1-30 napja lejárt	70000	0	70000
31-90 napja lejárt	932920	0	932920
Ö s s z e s e n :	1518370	0	1518370

Devizás szállítók összes nyitott számlája 2019.12.31-én:

Esedékesség	Végösszeg	Teljesített
Le nem járt	350,00 EUR 115749,00 Ft	0,00 EUR 0,00 Ft
Ö s s z e s e n :	115749 Ft	0 Ft
Egyenleg :	115749 Ft	
Árfolyam nyereség :	0 Ft	

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Egyéb bevételek	28
Ért.t.eszk bevétele	250
Csarnok önk támogatása	36.453
Káresem.kapott bevételek	10
Kerekitési különbözetek	2
Ö s s z e s e n :	36.743

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Gázdíj pálya	290
Energia ktség sportcsarnok	544
Energia ktg focipálya	230
Tisztítószeresek sportcsarnok	256
Tisztítószer focipálya	15
Vizdíj sportcsarnok	143
Vizdíj pálya	72
Irodaszer csarnok	33
Egyéb anyagok csarnok	508
Egyéb anyagok focipálya	892
Egyéb anyagok közös	17
Benzin vásárlás gépekhez	14
Benzin csarnok	409
Benzin pálya	361
Gázolaj pálya	45
Benzin skoda	27
Diesel csarnok	6
Ö s s z e s e n :	3.862

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Csatornadíj csarnok	138
Csatorna díj sporttelep	94
Bérleti díjak sportcsarnok	2.480

Költségcím	Költségek (e Ft)
Bérleti díj csarnok	1.795
Bérleti díj focipálya	1.480
Eszköz bérleti díj csarnok	707
Javítás, karbantartás csarnok	659
Javítás karbantartás pálya	172
Reklám, propaganda sportcsarnok	65
Reklám, plakát pálya	135
Bérmunkadíjak csarnok	198
Telefon levonható csarnok	51
Telefonktg levonható áfás	41
Telefondíj sportpálya	9
Posta, telefon (le nem v) csarnok	17
Telefonktg levonható áfás	41
Telefondíj sportpálya	9
Posta, telefon /le nem v/ pálya	19
Tv előfizetői díj	44
Postaktg fiókbérlet	28
Posta, telefon (le nem v) csarnok	17
Telefon levonható csarnok	51
Telefonktg levonható áfás	41
Telefondíj sportpálya	9
Posta, telefon /le nem v/ pálya	19
Internet díj	111
Tv előfizetői díj	44
fénymásolás, soksz. csarnok	10
Szőnyeg tisztítás csarnok	189

Költségnem	Költségek (e Ft)
Gk átalak, vizsgáztatás	8
Munka és tűzvédelem	256
Könyvelés, könyvvizsgálat	806
Tagsági díjak	5
Egészs.ü.szolgálat	92
Takarítás, szemétszáll csarnok	132
Egyéb szolgáltatás pálya	122
Egyéb szolgáltatás csarnok	3.969
Tagsági díjak	5
Ö s s z e s e n :	14.068

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak, illetékek	17
Pénzügyi befekt.szolg.díj	53
Gk kötelező biztosítás	99
Bankköltség	222
Ö s s z e s e n :	391

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Alkalmazottak bére	28.064
Alkalmi munkavállalói kifizetés	300
Otp szép kártya	600
Munkahelyi rendezvények	27
Üzleti vendéglátás	68
Ajándékok	29
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	30
Természetbeni juttatások szja	107

Megnevezés	Összeg (e Ft)	
=====		
=====		
Ö s s z e s e n :	29.225	
Munkavállalók létszámadatai		
Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====		
Átlagos statisztikai létszám (fő)	4	2
Az egyéb ráfordítások alakulása:		
Költségnem	Költség (e Ft)	
=====		
Le nem vonható áfa	454	
Ért.immat,t.eszk nettó é	30	
Köv,köt.árfoly.vesztesége	3	
Behajtási ktgátalány	13	
Helyi ip.üz.adó üllő	257	
Gépjármű adó	18	
Önkormányzati pótlék	1	
=====		
Ö s s z e s e n :	776	

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 8,69% volt, tárgyévben 6,25%. A forgóeszközök aránya előző évben 91,31% volt, tárgyévben 93,22%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 84,59% volt, tárgyévben 80,05%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 1280,48%, míg a saját tőkével fedezett 1280,48%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 972,86% és

972,86% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 335,70%, előző évben 310,67% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 24,62%, előző évben 17,97% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 4,73, előző évben 6,01 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 4,73, míg előző évben 6,01 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 4,16, előző évben 5,74 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 4,70, előző évben 5,92. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 166 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 18,73 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 24,60 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 1,09 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,00 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,53, előző évben 2,50 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

Az eszközök megtérülése tárgyévben 9,96.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 1,16-szer térült meg.

Az összes tőke jövedelmezősége 7,46% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 10,03% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 7,46%, előző évben 39,38% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 5,97%, előző évben 33,31% volt.

Az EBIT tárgyévben 1502 ezer Ft, előző évben 7340 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 2636 ezer Ft, előző évben 8377 ezer Ft volt.