

# ÜLLŐ SPORT ÉS SZABADIDŐ KFT

2225 ÜLLŐ, ÁRPÁD FEJEDELEM UTCA 1.

Adószám: 13980971-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-113643

KSH-szám: 13980971-9311-113-13

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

ÜLLŐ, 2023.05.10.

-----  
cégszerű aláírás

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Az ÜLLŐ SPORT ÉS SZABADIDŐ KFT tevékenységét 2007. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: SPORTLÉTESÍTMÉNY MŰKÖDTETÉSE.

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

Képviselőre jogosult:

PINDÁK LÁSZLÓ, 1188 BUDAPEST, KAPOCS UTCA 55/B. I. épület 1.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg végzi.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: KIR ANITA DIÁNA. Regisztrációs száma: 139002.

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2023.05.10.

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

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. 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.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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 200.000 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

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 eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

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

Az értékelési eljárások az előző évihez képest 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-csökkentő - (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 cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

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.

## Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

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 BEVÉTEL	160
TÁMOGATÁS ÜLLŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	61.852
Ö s s z e s e n :	62.012

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)
SEGÉDANYAG	630
ENERGIA KÖLTSÉG	196

Megnevezés	Költség (e Ft)
TISZTÍTÓSZER	635
VIZ DIJ	280
IRODASZER	105
EGYÉB ANYAG	2.451
ÜZEMANYAG	901
SZERSZÁM	134
Ö s s z e s e n :	5.332

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
SZÁLLITÁSI KÖLTSÉG	615
JAVITÁS KÖLTSÉG	6.190
UTAZÁSI KÖLTSÉG TÉRITÉS	351
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	9.424
Ö s s z e s e n :	16.580

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
BANK KÖLTSÉG	487
Ö s s z e s e n :	487

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
BÉR KÖLTSÉG	44.302
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉS	2.087
ALKALMIS BÉR	17
Ö s s z e s e n :	46.406

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	6	2

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
ADÓK, ILLETÉKEK	204
LE NEM VONHATÓ ÁFA	3.536
EGYÉB RÁFODITÁS	15
Ö s s z e s e n :	3.755

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 13,44% volt, tárgyévben 18,06%. A forgóeszközök aránya előző évben 86,54% volt, tárgyévben 81,93%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 72,56% volt, tárgyévben 75,52%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 23,26%, előző évben 26,97% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,15, előző évben 0,33 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 15681 e Ft, előző évben 11953 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 77,71%, előző évben 82,13% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 418,24%, míg a saját tőkével fedezett 418,24%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 539,84% és 539,84% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 336,33%, előző évben 242,57% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 30,79%, előző évben 37,17% 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 3,52, előző évben 3,21 volt.

A likviditási gyorsráta értéke 3,52. A fizetőképesség jó.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 3,01, előző évben 3,10 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,35, előző évben 3,15. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 104 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 31,83 nap alatt fizetnek.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 1,13, előző évben -0,67 volt.

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

A nettó termelési érték -1985 e Ft volt, ami az előző évinek 74,23%-a. Az anyagmentes termelési érték -609 e Ft volt, ami az előző évinek 36,75%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 5,79.

A tőke a tárgyévben 1,29-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 45,28%, az előző évben -3,34% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 1455,69%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 27,88% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 33,35% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 93,77% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 7002 e Ft. Ugyanez az érték előző évben -3617 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 32,13%, az előző évben -25,72% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 34,70%, az előző évben -24,85% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 27,88%, előző évben -31,84% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 21,06%, előző évben -23,10% volt.

Az EBIT tárgyévben 9866 ezer Ft, előző évben -478 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 11242 ezer Ft, előző évben 539 ezer Ft volt.