

GOLD-SPORT Szolgáltató Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2021.12.31 fordulónappal készített egyszerűsített
éves beszámolóhoz**

A társaság lényegesebb adatai, bemutatása

Statisztikai számjel: 11974657-9319-113-02

Cégjegyzék szám: 02-09-066844

Adószám: 11974657-2-02

Cégnév: Gold-Sport Kft.

A vállalkozás címe: 7761 Kozármisleny, Ibolya utca 9.

A Társaság jegyzettőkéje: 3.200.000 forint

Társasági tagjai: Feleki Attila, tulajdonosi részesedése: 100 %

I. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer:

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját, amely:

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása összköltség eljárással készült.

Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2021.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2022.03.31

3. A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Feleki Attila

4. A könyvvizetés módja

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság 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.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaságnak jogszabály alapján nincs könyvvizsgálati kötelezettsége, azonban saját döntése alapján választotta a könyvvizsgálatot. A könyvvizsgáló adatai:

Controll-R Audit Kft.
7635 Pécs, Kisszkókó dűlő 42.
Adószám: 11934448-2-02
Regisztrációs száma: 005041
képviselő: Kiss Rozália

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások
- saját előállításakor a közvetlen költségek

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben

c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszaírása:

Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.

Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valuta és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni
- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása

A Társaság évközben mennyiségi, értékbeni nyilvántartást vezet, súlyozott átlagáron értékeli.

f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

g) Szerződés elszámolási egysége

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő új előírásait kötelezően alkalmazni kell.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értéken történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk**1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:**

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényt, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű, illetve amely zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a tárgy évben nem fordultak elő.

4. A mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

Tárgyi eszköz és immateriális javak mozgástábla

<i>Immateriális javak és tárgyi eszköz - tükör</i>											
Társaság neve: GOLD-SPORT Szolgáltató Kft						Fordulónap: 2021.12.31					
						eFt					
Mérleg tételek	Bruttó érték					Értéksökkenés					Nettó Záró érték
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 911	-	-	-	2 911	892	834	-	-	1 726	1 185
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke											
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke											
3. Vagyoni értékű jogok	1 528				1 528	328	641			969	559
4. Szellemi termékek	1 383				1 383	564	193			757	626
5. Üzleti vagy cégérték											
6. Immateriális javakra adott előlegek											
7. Immateriális javak érték helyesbítése											
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	148 254	133 818	-	-	282 072	57 263	16 412	-	-	73 675	208 397
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	67 171	98 215			165 386	24 878	6 973			31 851	133 535
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 596				13 596	3 491	1 954			5 445	8 151
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 154	1 219			60 373	28 894	7 485			36 379	23 994
4. Tenyészállatok											
5. Beruházások, felújítások	8 333	24 627			32 960						32 960
6. Beruházásokra adott előlegek		9 757			9 757						9 757
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése											
MIND ÖSSZESEN:	151 165	133 818	-	-	284 983	58 155	17 246	-	-	75 401	209 582

- A mérleg tételei:

ezer Ft

Megnevezés	Érték
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	133 535
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 151
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 994
Beruházások, felújítások	32 960
Beruházásokra adott előlegek	9 757
Egyéb követelések	8 466
Bankbetétek	39 693
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70 562
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 445
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	60 150
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 568
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 771
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 804
Halasztott bevételek	231 217

- Az eredménykimutatás tételei:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 339
Exportértékesítés nettó árbevétele	136
Anyagköltség	21 308
Igénybe vett szolgáltatások értéke	50 500
Egyéb szolgáltatások értéke	1 585
Béreköltség	73 039
Bérfjárulékok	22 372

5. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaságnak befektetett pénzügyi eszközei nincsenek.

6. Céltartalékok

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot nem képez a várható kötelezettségekre, illetve a várható jövőbeni költségekre.

7. Saját tőke alakulása

GOLD-SPORT Szolgáltató Kft									
A SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA									
2021.12.31									
Devizanem: eHUF									
Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be	Tőketartalék	Eredmény tart	Lekötött tart	Értékelési tart	Adózott er	Saját tőke	
Nyitóállomány az év elején	3 200	-	-	91 184	800	-	-	36 931	58 253
A saját tőke összetételének változása									
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	-	-	-	36 931	-	-	-	36 931	-
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgások	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	-	-	-	36 931	-	-	-	36 931	-
A saját tőke értékének változása									
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyévi adózott eredmény	-	-	-	-	-	-	-	52 497	52 497
Összesen	-	-	-	-	-	-	-	52 497	52 497
Záróállomány az év végén	3 200	-	-	54 253	800	-	-	52 497	5 756

IV. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 20 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Társaságnál nem működik igazgatóság.

A Társaságnál nem működik felügyelő bizottság.

A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőjével, igazgatósági tagjával, felügyelőbizottsági tagjával szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna. A társaság függő kötelezettségekkel nem rendelkezik.

6. Mérlegfordulónap utáni gazdasági események

A 2021.évi beszámoló fordulónapja után lényeges, a beszámolót befolyásoló esemény nem történt.

7. Egyéb információk bemutatása

A Társaságnak 20201-ben szerződött játékosai nem voltak.

Pécs, 2022. március 31.

Feleki Attila