

GOLD-SPORT Szolgáltató Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2023.12.31 fordulónappal készített éves
beszámolóhoz**

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: GOLD-SPORT Szolgáltató Kft

A cég székhelye: 7761 Kozármisleny, Alkotmány tér 55

A cég alapításának éve: 2000

A cég főtevékenysége: 9318 08 Egyéb sporttevékenység

A cég jegyzett tőkéje: 4 000 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

| ezer Ft | | | |
|------------|-----------------------------------|-----------------|----------|
| Név | Feleki Attila | | |
| Cím | 7761 Kozármisleny, Ibolya utca 9. | | |
| Törzsbetét | 4 000 | Szavazati arány | 100.00 % |

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

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 helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

I. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

A mérlegkészítés napja: 2024.02.15.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Feleki Attila

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

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.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

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 elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

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



8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

TVH-AUDIT KFT. (7621 Pécs, Ferencesek utcája 31)

A könyvvizsgálatért kijelölt személy:

Vuics Ágnes Eszter (7623 Pécs, Semmelweis utca 2 B 2 4)

Kamarai tagsági szám: 001635

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások**1. Az eszközök értékelése:***a) A bekerülési érték:*

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

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 Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:

- 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 visszairása 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 és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a forduló napi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

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 előírásait kötelezően alkalmazni kell.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés



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

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bemutatása

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 21 938 ezer Ft

A tárgy évben elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás:

2. Követelések bemutatása

A követelésekre elszámolt értékvesztést a beszámoló KEEV jelű melléklete tartalmazza.

3. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

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

4. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

| Megnevezés | ezer Ft | |
|---------------------------|-------------------|----------------|
| | Tárgyévi végleges | Vissza-vezetés |
| Kamat | 583 | 0 |
| MLSZ 30 20-21 elhatárolás | 13 500 | 0 |



| | | |
|---|----------------|----------|
| MLSZ normatíva 2022-23 | 79 894 | 0 |
| Produktivitás 2023-204 | 17 949 | 0 |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 111 926 | 0 |
| Költségek | 7 414 | 0 |
| Lelátó écs | 11 129 | 0 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 18 543 | 0 |
| Összesen | 130 469 | 0 |

5. A saját tőke bemutatása

A saját tőke elemeinek mozgástábláját a kiegészítő melléklet MD-ST jelű melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A kibocsátott részvények száma, névértéke típusonként:

Az átváltoztatható kötvények száma, névértéke:

A lekötött tartalék elemzése, jogcímei:

| | ezer Ft |
|-----------------|------------|
| Jogcím | Egyenleg |
| Pótbefizetés | 800 |
| Összesen | 800 |

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.

A beszámolási időszakban osztalékéleg nem került kifizetésre.

6. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.



7. Információk a kötelezettségekről

A rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása:

ezer Ft

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás | Változás % |
|---|----------|---------|----------|------------|
| III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 161 457 | 224 632 | 63 175 | 0.39 |
| 1. Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 28 150 | 28 150 | |
| -ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | 0 | 0 | |
| 2. Rövid lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Vevőtől kapott előlegek | 88 900 | 88 900 | 0 | 0.00 |
| 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból | 6 380 | 8 294 | 1 914 | 0.30 |
| 5. Váltótartozások | 0 | 0 | 0 | |
| 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | |
| 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | 0 | 0 | |
| 8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb. | 0 | 0 | 0 | |
| 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 66 177 | 99 288 | 33 111 | 0.50 |
| 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 | |
| 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 | |

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor értéke: 0 ezer Ft

8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft

| Megnevezés | Tárgyévi végleges | Vissza-vezetés |
|---|-------------------|----------------|
| Bevételek | 25 689 | 0 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 25 689 | 0 |
| TAO TE 20/21 36087 | 4 281 | 0 |
| TAO TE 44087 | 7 393 | 0 |
| TAO TE 22/23 53087 | 204 | 0 |



| | | |
|---|----------------|----------|
| TAO SZE 23/24 63087 | 15 813 | 0 |
| TAO UP 23/24 63087 | 18 892 | 0 |
| TAO TE 23/24 63087 | 2 622 | 0 |
| MLSZ térítésmentesen átvett eszköz | 407 | 0 |
| Produktivitás | 1 146 | 0 |
| TAO UP 2018/19 | 305 | 0 |
| TAO TE 2018/19 | 21 021 | 0 |
| TAO TE 2019/20 | 8 985 | 0 |
| TAO TE 2016/17 | 46 098 | 0 |
| TAO TE 2017/18 | 86 009 | 0 |
| TAO TE 202/21 | 24 163 | 0 |
| MLSZ támogatott eszközök 18/19 | 933 | 0 |
| Halasztott bevételek | 238 272 | 0 |
| Költség | 3 | 0 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 3 | 0 |
| Összesen | 263 964 | 0 |

9. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontását a beszámoló ERTTEV jelű melléklete tartalmazza.

Kapott támogatások összegét, annak felhasználását jogcímenként a beszámoló TAM jelű melléklete tartalmazza.

10. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

| Jogcím | Érték |
|--------------------------------|--------|
| Személyszállítás, áruszállítás | 24 219 |
| Bérleti díjak | 29 810 |

| | |
|--------------------------------|--------|
| Karbantartás | 5 386 |
| Hirdetés | 152 |
| Oktatás | 90 |
| Szállás | 7 204 |
| Posta, telefon, internet | 275 |
| Versenyeztetés | 21 467 |
| Gyógyászat | 1 659 |
| Sportszolgáltatás | 1 233 |
| Őrzés | 7 716 |
| Könyvelés, ügyvédi díj | 2 740 |
| Labdarúgó játékjog | 530 |
| Működési költségtérítés | 3 683 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 10 362 |

11. Az adó levezetése

A társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza.

12. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.

13. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

14. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész

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

A statisztikai állományi létszám: 30 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

| Megnevezés | ezer Ft | | |
|-------------|---------|----------|----------|
| | Fizikai | Szellemi | Összesen |
| Létszám | 3 fő | 30 fő | 33 fő |
| Béreköltség | 6 448 | 285 968 | 292 416 |



| | | | |
|------------------------------------|---|--------|--------|
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 0 | 44 576 | 44 576 |
|------------------------------------|---|--------|--------|

Bérfjárulékok:

| Megnevezés | Érték |
|----------------------------|--------|
| Szociális hozzájárulás adó | 15 966 |
| Kifizetői szja | 3 083 |

ezer Ft

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

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

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

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A Társaságnál felügyelő bizottság nem működik.

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

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

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek



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

6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

7. 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.

8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Pécs, 2024. február 15.

GOLD-SPORT KFT.
761 Kozármisleny, Alkotmány tér 55.
Adószám: 11974657-2-02
Cégl. szám: 02-09-066844
Száml. szám: 11077200
Feleki Attila

Mellékletek:

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

| Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai | | |
|--|--------------|--------------|
| Mutató megnevezése | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
| Üzemi tevékenység eredménye | 6 946 | 3 245 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 27 | -392 |
| Adózás előtti eredmény összesen | 6 973 | 2 853 |
| Adózott eredmény | 6 220 | 1 852 |

ezer Ft

| A jövedelmezőség alakulása | | | |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Mutató megnevezése | Mutató számítása | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | Üzemi tev. eredménye | 6 946 | 3 245 |
| | Ért. nettó árbevétele | 200 229 = 3.47 % | 397 610 = 0.82 % |
| Tőkearányos adózott eredmény | Adózott eredmény | 6 220 | 1 852 |
| | Saját tőke | 11 976 = 51.94 % | 55 828 = 3.32 % |
| Eszközhatékonyság | Adózott eredmény | 6 220 | 1 852 |
| | Teljes eszközállomány | 464 444 = 1.34 % | 544 424 = 0.34 % |

ezer Ft

| A költségszerkezet alakulása | | | | |
|---|----------------|------------|----------------|------------|
| Mutató megnevezése | 2022.12.31 | % | 2023.12.31 | % |
| Nettó árbevétel | 200 229 | 0 | 397 610 | 0 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruttó árbevétel (termelési érték) | 200 229 | 0 | 397 610 | 0 |
| Egyéb bevétel | 135 320 | 0 | 158 553 | 0 |
| Összes árbevétel | 335 549 | 100 | 556 163 | 100 |
| Anyagköltség | 33 766 | 10 | 45 529 | 8 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 87 205 | 26 | 116 690 | 21 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 3 005 | 1 | 4 884 | 1 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen | 123 976 | 37 | 167 103 | 30 |
| Béreköltség | 144 328 | 43 | 292 416 | 53 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 26 155 | 8 | 44 576 | 8 |

| | | | | |
|---|----------------|-----------|----------------|-----------|
| Bérfjárulékok | 12 094 | 4 | 19 049 | 3 |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 182 577 | 54 | 356 041 | 64 |
| Értékcsökkenési leírás | 19 015 | 6 | 21 938 | 4 |
| Egyéb ráfordítások | 3 035 | 1 | 7 836 | 1 |
| Összes költség és ráfordítás | 328 603 | 98 | 552 918 | 99 |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 6 946 | 2 | 3 245 | 1 |

ezer Ft

| A pénzügyi helyzet mutatószámai | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|------------|-------|------------|-------|
| Mutató megnevezése | Mutató számítása | 2022.12.31 | | 2023.12.31 | |
| Likviditási mutató | Forgóeszközök | 67 904 | = | 69 668 | = |
| | Rövid lejáratú köt. | 161 457 | 0.42 | 224 632 | 0.31 |
| Likviditási gyorsráta | Pénze.+értékp.+köv. | 65 787 | = | 69 668 | = |
| | Rövid lejáratú köt. | 161 457 | 0.41 | 224 632 | 0.31 |
| Készpénzlikviditás | Pénzeszközök+értékp. | 22 610 | = | 13 879 | = |
| | Rövid lejáratú köt. | 161 457 | 0.14 | 224 632 | 0.06 |
| Nettó működő tőke | Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt. | -93 553 | | -154 964 | |
| Vevőkintlévőség napokban | Záró vevőállomány | 20 800 | = | 34 290 | = |
| | Átlagos napi árbevétel | 549 | 37.89 | 1 089 | 31.49 |
| Szállítói kötelezettség napokban | Záró szállítóállomány | 6 380 | = | 8 294 | = |
| | Átl. napi anyagjell. ráf. | 340 | 18.76 | 458 | 18.11 |
| Készletállomány napokban | Zárókészlet | 2 117 | = | 0 | = |
| | Átlagos napi ELÁBÉ | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |

ezer Ft

| A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai | | | | | |
|---|-----------------------|------------|----------|------------|------------|
| Mutató megnevezése | Mutató számítása | 2022.12.31 | | 2023.12.31 | |
| Tőkeszerkezeti mutató | Saját tőke | 11 976 | = | 55 828 | = |
| | Kötelezettségek | 221 607 | 5.40 % | 224 632 | 24.85 % |
| Saját tőke és jegyzett tőke aránya | Saját tőke | 11 976 | = | 55 828 | = |
| | Jegyzett tőke | 3 200 | 374.25 % | 4 000 | 1 395.70 % |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke | 11 976 | = | 55 828 | = |
| | Befektetett eszközök | 242 806 | 4.93 % | 344 287 | 16.22 % |
| Vagyonszerkezet | Befektetett eszközök | 242 806 | = | 344 287 | = |
| | Forgóeszközök | 67 904 | 357.57 % | 69 668 | 494.18 % |
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök | 242 806 | = | 344 287 | = |
| | Teljes eszközállomány | 464 444 | 52.28 % | 544 424 | 63.24 % |

ezer Ft/fő/év



| Személyi jellegű ráfordítások alakulása | | | |
|--|--|--------------------------------|---------------------------------|
| Mutató megnevezése | Mutató számítása | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
| 1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás | Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám | $\frac{182\,577}{32} = 5\,706$ | $\frac{356\,041}{30} = 11\,868$ |
| 1 főre jutó éves átlagos bérköltség | Bérköltség Átlagos áll. létszám | $\frac{144\,328}{32} = 4\,510$ | $\frac{292\,416}{30} = 9\,747$ |
| 1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás | Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám | $\frac{15\,215}{32} = 475$ | $\frac{29\,670}{30} = 989$ |
| 1 főre jutó havi átlagos bérköltség | Havi bérköltség Átlagos áll. létszám | $\frac{12\,027}{32} = 376$ | $\frac{24\,368}{30} = 812$ |



Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

ezer Ft

| Megnevezés | | Előző év | Tárgyév |
|---|--|----------------|-----------------|
| I. Működési cash-flow (1-13. sorok) | | 34 071 | 104 688 |
| 1.a | Adózás előtti eredmény | 6 973 | 2 853 |
| 1.ae | Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | | |
| 1.b | Korrekciók az adózás előtti eredményben | | |
| 1. | Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b) | 6 973 | 2 853 |
| 2. | Elszámolt amortizáció | 19 015 | 21 938 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszairás | | |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | | |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | | |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása | -1 188 | 1 914 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 36406 | 33 111 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása | -5 789 | 33 103 |
| 9. | Vevőkövetelés változása | 68 227 | -13 490 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása | -15 093 | 2 995 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása | -73 727 | 23 265 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) | -753 | -1 001 |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés | | |
| II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok) | | -52 239 | -123 419 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | -51 825 | -123 833 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása | | |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | | |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | -414 | 414 |
| 18. | Kapott osztalék, részesedés | | |
| III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok) | | -4 | 10 000 |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele | -4 | 42 000 |
| 20. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele | | |
| 21. | Hitel és kölcsön felvétele | | -32 000 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz | | |
| 23. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) | | |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése | | |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | | |



| | | | |
|--|------------------------------------|----------------|---------------|
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz | | |
| IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) | | -18 172 | -8 731 |
| 27. | Devizás pénzeszközök ártértékelése | | |
| V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok) | | -18 172 | -8 731 |



Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

| Megnevezés | Érték |
|--|---------------|
| Adózás előtti eredmény | 2 853 |
| ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK | 0 |
| Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke | 25 329 |
| Adózás alapját csökkentő tételek összesen | 25 329 |
| ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK | 0 |
| Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs | 25 329 |
| Egyéb adóalapot növelő tételek | 29 |
| Adózás alapját növelő tételek összesen | 25 358 |
| ADÓKEDVEZMÉNYEK | 0 |
| Adókedvezmények összesen | 0 |
| VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ | 0 |
| Visszafizetendő társasági adó összesen | 0 |
| AZ ADÓ LEVEZETÉSE | 0 |
| Adózás előtti eredmény | 2 853 |
| Adózás alapját csökkentő tételek összesen | 25 329 |
| Adózás alapját növelő tételek összesen | 25 358 |
| Adózás alapját képező eredmény | 2 882 |
| Tényleges társasági adó | 1 001 |
| Fizetendő társasági adó | 1 001 |



Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

BRUTTÓ ÉRTÉK

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átvezetés | Záró |
|--|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 4 081 | 1 989 | 1 989 | 0 | 4 081 |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Vagyoni értékű jogok | 2 698 | 1 989 | 1 989 | 0 | 2 698 |
| 4. Szellemi termékek | 1 383 | 0 | 0 | 0 | 1 383 |
| 5. Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 248 479 | 48 866 | 18 444 | 0 | 278 901 |
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 164 216 | 35 000 | 0 | 0 | 199 216 |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 22 795 | 12 916 | 2 345 | 0 | 33 366 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 61 468 | 950 | 16 099 | 0 | 46 319 |
| 4. Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ÖSSZESEN | 252 560 | 50 855 | 20 433 | 0 | 282 982 |

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

ezer Ft

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átvezetés | Záró |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 2 297 | 2 254 | 1 989 | 0 | 2 562 |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Vagyoni értékű jogok | 1 550 | 2 110 | 1 989 | 0 | 1 671 |
| 4. Szellemi termékek | 747 | 144 | 0 | 0 | 891 |
| 5. Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 93 295 | 20 860 | 16 229 | 0 | 97 926 |
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 41 610 | 10 857 | 0 | 0 | 52 467 |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 8 159 | 4 372 | 1 637 | 0 | 10 894 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 43 526 | 5 631 | 14 592 | 0 | 34 565 |
| 4. Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ÖSSZESEN | 95 592 | 23 114 | 18 218 | 0 | 100 488 |

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Jegyzett de be nem fizetett | Tőke-tartalék | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke |
|---|---------------|-----------------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------|
| Nyitóállomány az év elején | 3 200 | 0 | 0 | 1 756 | 800 | 0 | 6 220 | 11 976 |
| A saját tőke összetételének változása | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba | 0 | 0 | 0 | 6 220 | 0 | 0 | -6 220 | 0 |
| Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb mozgások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | 0 | 0 | 0 | 6 220 | 0 | 0 | -6 220 | 0 |
| A saját tőke értékének változása | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 |
| Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba | 0 | 0 | 41 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 200 |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyévi adózott eredmény | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 852 | 1 852 |
| Összesen | 800 | 0 | 41 200 | 0 | 0 | 0 | 1 852 | 43 852 |
| Záróállomány az év végén | 4 000 | 0 | 41 200 | 7 976 | 800 | 0 | 1 852 | 55 828 |

ezer Ft



A követelésekre elszámolt értékvesztés (KEEV. melléklet)

| Mélegsor megnevezése | Követelés eredeti bekertülési értéke | Értékvesztés nyitó állománya | Tárgyévi visszairás / átvezetés (-) | Tárgyévi elszámolás (+) | Értékvesztés záró állománya | Követelés könyv szerinti értéke |
|--|---|------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők B.II.1) | 127 | 127 | 0 | 0 | 127 | 0 |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Váltókövetelések (B.II.5) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb követelések (B.II.6) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | 127 | 127 | 0 | 0 | 127 | 0 |

ezer Ft

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban (ERTTEV. melléklet)

| Tevékenység | Belföldi | EU-n belüli | | EU-n kívüli | | Export összesen | ezer Ft |
|-----------------------------|----------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------------|---------|
| | | Termék | Szolgáltatás | Termék | Szolgáltatás | | |
| | | | | | | | |
| 6820 Bérbeadás | 516 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9319 Egyéb sporttevékenység | 397 094 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Összesen | 397 610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Kapott támogatások összege, annak felhasználása jogcímenként (TAM. melléklet)

ezer Ft

| Támogatási program / Támogató szervezet | Végleges kapott / Viszaterítendő | Év | Kapott / elszámlolt | Felhasznált összeg | Felhasználás jogcíme |
|--|-------------------------------------|------|------------------------|-----------------------|---|
| Működési támogatás Közreműködő Önkormányzat | végleges kapott | 2023 | 14 000 | 14 000 | működésre |
| TAO SZE 63087/2023 Társaságok | végleges kapott | 2023 | 45 575 | 30 694 | működésre |
| TAO UP Társaságok | végleges kapott | 0 | 92 579 | 53 125 | működésre |
| TAO TE Társaságok | végleges kapott | 0 | 66 893 | 39 996 | tárgyi eszköz beszerzés |
| MLSZ támogatott eszközök Magyar labdarúgó szövetség | végleges kapott | 0 | 662 | 0 | tárgyi eszköz |
| MLSZ produktivitás 22-23 Magyar Labdarúgó Szövetség | végleges kapott | 0 | 46 835 | 32 867 | működésre |
| MLSZ produktivitás 23-24 Magyar Labdarúgó Szövetség | végleges kapott | 0 | 17 949 | 0 | működésre |
| Kiegészítő sportfejlesztési támogatás Társaságok | végleges kapott | 0 | 8 727 | 0 | működésre |
| Támogatás Társaságok | végleges kapott | 0 | 14 500 | 0 | működésre |
| Összesen | | | 307 720 | 170 682 | Rendelkezésre álló összeg: 137 038 |

