

2	3	5	1	4	4	2	5	9	3	1	2	5	7	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	7		0	9		0	0	8	8	5	8
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

A vállalkozás megnevezése: **Szd-i Sportközpont Kiemelkedően Közhasznú Nkft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **7100 Szekszárd, Keselyűsi út 3.**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

**2017.01. 01.- 2017.12. 31.  
záró**

**Szekszárdi Sportközpont NKft.**  
7100 Szekszárd, Keselyűsi út 3.  
Adószám: 23514425-2-17  
Banksz.: 11746005-20135977 ①



Keltezés: Szekszárd, 2018.04.29.

A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

2	3	5	1	4	4	2	5	9	3	1	2	5	7	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	7	0	9	0	0	8	8	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

11

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Eszközök (aktívák)

A vállalkozás megnevezése: Szd-i Sportközpont Kiemelkedően Közhasznú Nkft.

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

eFT

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sorok)</b>	<b>40 457</b>	-	<b>65 090</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 212		1 473
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
4.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>39 245</b>		<b>63 617</b>
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
6.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	-		-
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			-
8.	<b>B. Forgóeszközök (9.-12. sorok)</b>	<b>87 484</b>	-	<b>62 905</b>
9.	I. KÉSZLETEK	1 934		627
10.	II. KÖVETELÉSEK	22 727		51 097
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	62 823		11 181
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 059</b>		<b>20 628</b>
14.	<b>ESZKÖZÖK ( AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13 sorok)</b>	<b>131 000</b>	-	<b>148 623</b>

Szekszárdi Sportközpont Nkft.

7100 Szekszárd, Keselyűsi út 3.

Adószám: 23514425-2-17

Banksz.: 11746005-20135977 ①

Keltezés: Szekszárd, 2018.04.29.

PH.

  
Vállalkozás vezetője

2	3	5	1	4	4	2	5	9	3	1	2	5	7	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	7	0	9	0	0	8	8	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

12
----

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
Források (passzívák)**

A vállalkozás megnevezése: Szd-i Sportközpont Kiemelkedően Közhasznú Nkft.

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

eFt

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	<b>D.Saját tőke (16-22.sorok)</b>	<b>15 019</b>	-	<b>16 807</b>
16.	I.JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	II.JEGYZETT TŐKE, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		
18.	III. TÖKETARTALÉK	-		
19.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 775		12 019
20.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		
21.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-		
22.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	1 244		1 788
23.	<b>E. Céltartalékok</b>	-		
24.	<b>F. Kötelezettségek (25-27.sorok)</b>	<b>40 475</b>	-	<b>53 044</b>
25.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-		
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	40 475		53 044
28.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>75 506</b>		<b>78 772</b>
29.	<b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15+24+28 sorok)</b>	<b>131 000</b>	-	<b>148 623</b>

Szekszárdi Sportközpont Nkft.

7100 Szekszárd, Keselyűsi út 3.

Adószám: 23514425-2-17

Banksz.: 11746005-20135977 ①

Keltezés: Szekszárd, 2018.04.29.

PH.

  
Vállalkozás vezetője

2 3 5 1 4 4 2 5 9 3 1 2 5 7 2 1 7

Statistikai számjel

1 7 0 9 0 0 8 8 5 8

Cégjegyzékszám

31

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
"A" változat**

A vállalkozás megnevezése: Szd-i Sportközpont Kiemelkedően Közhasznú Nkft.

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

a	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	136 865		173 468	1.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-			2.
III.	Egyéb bevételek	249 331		256 123	3.
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-			4.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	251 892		256 471	5.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	118 244		141 982	6.
VI.	Értécsökkenési leírás	7 333		19 956	7.
VII.	Egyéb ráfordítások	7 514		9 218	8.
	VII. sorból: értékvesztés	-		-	9.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	<b>1 213</b>		<b>1 964</b>	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	31		1	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		177	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE(VIII-IX)	<b>31</b>	-	<b>176</b>	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLAKOZÁSI EREDMÉNY(+A+-B)	<b>1 244</b>		<b>1 788</b>	14.
X.		-		-	15.
XI.		-		-	16.
D.		-		-	17.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+C+-D)	<b>1 244</b>		<b>1 788</b>	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség	-			19.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E+-XII)	<b>1 244</b>		<b>1 788</b>	20.
G.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E+-XII)	<b>1 244</b>		<b>1 788</b>	21.

Szekszárdi Sportközpont Nkft.

7100 Szekszárd, Keselyűsi út 3.

Adószám: 23514475-2-17

Banksz.: 11746005-20135977

①

Keltezés: Szekszárd, 2018.04.29.

PH.

Vállalkozás vezetője

**Szd-i Sportközpont Kiemelkedően Közhasznú Nkft.**  
2017. év

**A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói**

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	37,12 %	25,82 %
	Befektetett eszközök	A		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	38,27 %	26,42 %
	Tárgyi eszközök	A II		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	30,88 %	43,80 %
	Összes eszköz	A+B+C		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	D	11,46 %	11,31 %
	Összes forrás	D+E+F+G		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	F	269,49 %	315,61 %
	Saját tőke	D		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	F III	269,49 %	315,61 %
	Saját tőke	D		

**A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói**

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B	216,14 %	118,59 %
	Kötelezettségek	F		
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	B	216,14 %	118,59 %
	Rövid lej.köt.	F III		
Rövid távú likviditás II.	Forgóesz.-követ.	B-B II	159,99 %	22,26 %
	Rövid lej.köt.	F III		
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszk.+Értékpapírok	B IV+B III	155,21 %	21,08 %
	Rövid lej.köt.	F III		

**Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása**

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er.A	0,89 %	1,13 %
	Nettó árbevétel	Er.I		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er.A	8,08 %	11,69 %
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er.A	3,00 %	1,32 %
	Rövid lej.köt.	A+B+C		

TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV	INDEX %
<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>40 457</b>	<b>65 090</b>	<b>160,9</b>
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 212	1 473	121,5
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	39 245	63 617	162,1
III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>87 484</b>	<b>62 905</b>	<b>71,9</b>
I. KÉSZLETEK	1 934	627	32,4
II. KÖVETELÉSEK	22 727	51 097	224,8
III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
IV. PÉNZESZKÖZÖK	62 823	11 181	17,8
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 059</b>	<b>20 628</b>	<b>674,3</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>131 000</b>	<b>148 623</b>	<b>113,5</b>

TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV	INDEX %
<b>D Saját tőke</b>	<b>15 019</b>	<b>16 807</b>	<b>111,9</b>
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	100,0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE	-	-	-
III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 775	12 019	111,5
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 244	1 788	143,7
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>40 475</b>	<b>53 044</b>	<b>131,1</b>
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	40 475	53 044	131,1
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>75 506</b>	<b>78 772</b>	<b>104,3</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>131 000</b>	<b>148 623</b>	<b>113,5</b>

TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV	INDEX %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>136 865</b>	<b>173 468</b>	<b>126,7</b>
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III. Egyéb bevételek	249 331	256 123	102,7
IV. Anyagjellegű ráfordítások	251 892	256 471	101,8
V. Személyi jellegű ráfordítások	118 244	141 982	120,1
VI. Értékcsökkenési leírás	7 333	19 956	272,1
VII. Egyéb ráfordítások	7 514	9 218	122,7
<b>A. ÜZEMI, ÜZLETI EREDMÉNY</b>	<b>1 213</b>	<b>1 964</b>	<b>161,9</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	31	1	3,2
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	177	-
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>31</b>	<b>- 176</b>	<b>- 567,7</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>1 244</b>	<b>1 788</b>	<b>143,7</b>
X. Rendkívüli bevételek	-	-	-
XI. Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 244</b>	<b>1 788</b>	<b>143,7</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	-	-	-
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 244</b>	<b>1 788</b>	<b>143,7</b>
<b>G. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 244</b>	<b>1 788</b>	<b>143,7</b>

**Kiegészítő melléklet**  
**SZEKSZÁRDI SPORTKÖZPONT**  
**Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**2017. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

---

2018. április 30.

**Szekszárdi Sportközpont Nkft.**  
7100 Szekszárd, Keselyűsi út 3.  
Adószám: 23514425-2-17  
Banksz.: 11746005-20135977 ①

  
Csillag Balázs  
ügyvezető

A Szekszárdi Sportközpont Nkft a többször módosított 2000. évi C törvény 88-94. §-ainak rendelkezései alapján készítette el a Kiegészítő mellékletet, azzal a céllal, hogy a törvény előírásainak megfelelően bemutassa mindazokat a számszerű adatokat, és szükséges magyarázatokat, amelyek a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, működési eredményének megbízható és valós megítéléséhez szükségesek.

## **1 Általános jellegű kiegészítések**

### **1.1 A vállalkozás ismertetése**

A Szekszárdi Sportközpont Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: Társaság) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2011. évben.

**Atársaságalapítója, tulajdonosa:** Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata (7100 Szekszárd , Béla király tér 9.) 100 %-os tulajdonos

**Székhelve:** 7100 Szekszárd Keselyűsi út 3.

**Cégjegyzékszám:** 17-09-008858

**Adószám:** 23514425-2-17

**Jegyzett tőke** 3.000.000 Ft

**A társaság fő tevékenysége:** Sportegyesületi tevékenység  
Sportpályák, stadion működtetése

#### **Társaság feladatai:**

- Koordinálja a sportegyesületek létesítményigényét, biztosítja a verseny-, diák-, és szabadidősport rendezvényeihez szükséges létesítményeket.
- Közreműködik a városi diáksport, a városi szabadidősport eseménynaptár összeállításában, programok, rendezvények lebonyolításában.
- Segíti a versenyrendszer kialakulását, működését.
- Ellátja a társaság keretein belül működtetett szakosztályokban a kiválasztás, az általános sportági képzés és tehetséggondozás feladatait.
- Közreműködik az egészséges életmóddal összefüggő felvilágosító tevékenységben.

- A sportlétesítmények szabad kapacitásának kijánlásával hozzájárul a lakosság sportolási igényeinek kielégítéséhez.
- Tevékenyen részt vesz az Egészségügyi, Szociális és Sportbizottság által feladatként meghatározott sportszakmai anyagok előkészítésében.
- Közreműködik a városi ünnepek és egyéb rendezvényekkel kapcsolatos feladatok ellátásában.
- Vízilabda Szakosztály működtetése, sportszakmai munka felügyelete.

## 1.2 Számviteli politika

### 1.2.1 Célkitűzése:

A számviteli politika – mindazon módszerek és eszközök összessége, mely biztosítja a Számviteli Törvény végrehajtását a vállalkozás adottságait és körülményeit figyelembe véve – alapvető célkitűzése, olyan számviteli rendszer kialakítása, amely megbízható, valós információkat nyújt az üzletvezetéshez, illetve az egyszerűsített éves beszámoló és a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Mérleg	Számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változata szerinti egyszerűsített éves beszámoló.
Eredmény-kimutatás	Számviteli törvény 2. számú melléklet szerinti (egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek összköltség eljárású) eredmény-kimutatás „A” változat.
Mérlegzárás időpontja	2018. április 30.

### 1.2.2 Alapelvek:

A társaság rögzítette Számviteli politikájában, hogy a könyvvezetés és az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül:

- a jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott évet érintő feltárt hibák – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – együttes értéke meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át,
- a megbízható valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák

értéke következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

Jelentős összegű hiba esetén a mérleg és eredmény-kimutatásban külön-külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok. Ha a jelentős hiba egyúttal lényeges hatású is, akkor a könyvvizsgálóval ellenőriztetni, a tulajdonossal jóváhagyatni és újra közzétenni szükséges.

### 1.2.3 Értékelési eljárások:

Befektetett eszközként olyan eszköz mutatható ki, amelyek egy éven túl szolgálják a vállalkozás tevékenységét. A társaság a tárgyi eszközök amortizációját a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékére a várható elhasználódási időtartam figyelembevételével határozza meg. Nem jelentős a maradványérték, ha az eszköz bekerülési értékének 10%-át illetve 200 E Ft-ot nem haladja meg. A számviteli alapelveknek megfelelően minden eszközt egyedileg értékelünk.

Az értékcsökkenés terv szerinti leírással lineárisan, az aktiválás napjától negyedévente kerül elszámolásra. A 100.000 Ft alatti egyedi előállítású vagy beszerzési értékű eszközöket azonnal, használatbavételkor egy összegben számoljuk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

A társaság értékben és mennyiségben a készletekről év közben nyilvántartást nem vezet, ezért csak év végén leltár alapján történik készletre vétel. A vásárolt készleteket utolsó beszerzési áron értékeljük.

A vevők, követelések értékelésénél, ha a követelés pénzügyi teljesítése információk szerint bizonytalan, vagy 90 napot meghaladja, a követelésre értékvesztést számolunk el. Az értékelés egyedileg, a rendelkezésre álló információk figyelembe vételével történik.

Társaságunk nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait. A pénzeszközöket könyv szerinti értéken értékeljük.

Társaságunk az adózás előtti eredmény terhére a valós eredmény megállapítása érdekében az időszakonként ismétlődő fenntartási költségeire céltartalékot képezhet.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

### 1.3 A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

#### 1.3.1 A Társaság vagyoni helyzetének mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg E Ft	Tárgyév Összeg E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	40 457	65 090	30,88	43,80	141,81
	Eszközök összesen	131 000	148 623			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	87 484	62 905	66,78	42,33	63,38
	Eszközök összesen	131 000	148 623			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	15 019	16 807	37,12	25,82	69,56
	Befektetett eszközök	40 457	65 090			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	15 019	16 807	38,27	26,42	69,03
	Tárgyi eszközök	39 245	63 617			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	15 019	16 807	11,46	11,31	98,64
	Források összesen	131 000	148 623			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	40 475	53 044	30,90	35,69	115,51
	Források összesen	131 000	148 623			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	40 475	53 044	30,90	35,69	115,51
	Források összesen	131 000	148 623			
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	136 865	173 468	1,04	1,17	111,72
	Eszközök összesen	131 000	148 623			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	136 865	173 468	3,49	2,73	78,19
	Tárgyi eszközök	39 245	63 617			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	136 865	173 468	9,11	10,32	113,26
	Saját tőke	15 019	16 807			

Pozitívan értékelhető a befektetett eszközök arányának növekedése, mivel a tárgyi eszközök állománya indokolt beruházásokkal bővült.

Ugyanakkor a fedezettség mutatók, a kötelezettségek emelkedése negatívan értékelhető.

## 1.3.2 A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		Összeg		%		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	87 484	62 905	216,14	118,59	54,87
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 475	53 044			
Likviditási mutató II. (Quick ratio –gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	85 550	62 278	211,37	117,41	55,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 475	53 044			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	62 823	11 181	155,21	21,08	13,58
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 475	53 044			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	62 823	11 181	155,21	21,08	13,58
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 475	53 044			
Hitelfedezettség mutató	Követelések	22 727	51 097	56,15	96,33	171,56
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 475	53 044			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	40 475	53 044	30,90	35,69	115,51
	Eszközök összesen	131 000	148 623			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	1 213	1 964	3,00	3,70	123,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 475	53 205			

A likviditási mutató alakulását a kötelezettségek és a pénzeszközök jelentős csökkenése kedvezőtlenül befolyásolják.

## 1.3.3 A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
		Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	1 213	0,89	1 964	1,13
	Nettó árbevétel	136 865		173 468	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	1 213	8,08	1 964	11,80
	Saját tőke	15 019		16 646	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	1 213	0,93	1 964	1,32
	Összes eszköz	131 000		148 623	

A jövedelmezőségi mutatók értékei javultak, az árbevétel és az adózás előtti eredmény emelkedése miatt.

## 2 SPECIFIKUS RÉSZ

### A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 2.1 A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (E Ft)	Részarány	Összeg (E Ft)	Részarány	
Befektetett eszközök	40 457	30,9%	65 090	43,8%	160,9%
Forgóeszközök	87 484	66,8%	62 905	42,3%	71,9%
Aktív időbeli elhatárolások	3 059	2,3%	20 628	13,9%	674,3%
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>131 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>148 623</b>	<b>100,0%</b>	<b>113,5%</b>

A Társaság eszközeinek értéke 113,5%-kal emelkedett, jelentős belső arányeltolódás következett be, a befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolások részaránya számottevően emelkedett a forgóeszközöké pedig csökkentek.

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Befektetett eszközök	40457	30,88%	65090	43,80%
Immateriális javak	1212	0,93%	1473	0,99%
Tárgyi eszközök	39245	29,96%	63617	42,80%
Forgóeszközök	87484	66,78%	62905	42,33%
Készletek	1934	1,48%	627	0,42%
Követelések	22727	17,35%	51097	34,38%
Pénzeszközök	62823	47,96%	11181	7,52%
Aktív időbeli elhatárolás	3059	2,34%	20628	13,88%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>131000</b>	<b>100,00%</b>	<b>148623</b>	<b>100,00%</b>

Az eszközök összege abszolút értékben 17 623 E Ft-tal nőtt, ezen belül a befektetett eszközök értéke 24633 E Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolásoké 17569 E Ft-tal emelkedett, a forgóeszközök mérlegben kimutatott állomány pedig 24579 E Ft-tal csökkent.

### 2.1.1 Befektetett eszközök elemzése

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Immateriális javak	1212	3,0%	1473	2,3%
Tárgyi eszközök	39245	97,0%	63617	97,7%
Mindösszesen:	40457	100%	65090	100%

A tárgyi eszközök értéke jelentősen emelkedett a megvalósított fejlesztések eredményeképpen.

### 2.1.2 Forgóeszközök elemzése

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Készletek	1934	2,21%	627	1,0%
Követelések	22727	25,98%	51097	81,2%
Pénzeszközök	62823	71,81%	11181	17,8%
Mindösszesen:	87484	100,0%	62905	100,0%

A követelések állománya jelentősen emelkedett, a pénzeszközöké pedig csökkent.

#### 2.1.2.1 Készletek

A készletek értéke is 1307 E Ft-tal csökkent

#### 2.1.2.2 Követelések elemzése

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Záró állomány
	ezer Ft-ban	
Vevők	17778	44520
Egyéb követelés	4949	6577
Összesen:	22727	51097

A követelések értékét a vevő tartozások jelentős és kisebb mértékű egyéb követelések értékének a növekedése határozták meg.

Egyéb követelések összetétele

Megnevezés	2016. év	2017. év
Egyéb elsz. munkavállalókkal	382	297
Rövid lejáratú kölcsön		461
Általános forgalmi adó	3774	5819
Összesen:	4949	6577

**2.1.2.3 Pénzeszközök alakulása**

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Pénztár	4462	7,11%	3910	34,97%
Bankbetétek	58361	92,89%	7271	65,03%
Összesen:	62823	100%	11181	100%

A pénzeszközök összességében 51642 E Ft-tal csökkentek, a társasági adóból származó támogatások pénzügyi teljesítése 2018. januárban történt meg.

**2.1.3 Aktív időbeli elhatárolások**

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	2984	97,54%	20628	100%
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	75	2,45%		
Halasztott ráfordítások				
Mindösszesen	3059	100%	20628	100%

**2.2 A Társaság mérlegének elemzése – Források****2.2.1 Saját tőke elemzése, összetétele**

Mérlegtétel	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Saját tőke	15019	11,46%	16807	11,3%
Céltartalékok	-	-		
Kötelezettségek	40475	30,89%	53044	35,7%
Passzív időbeli elhatárolás	75506	57,65%	78772	53,0%
Források összesen	131000	100%	148623	100%

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Jegyzett tőke	3000	19,97%	3000	17,8%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-
Tőketartalék	0	-	0	-
Eredménytartalék	10775	71,74%	12019	71,5%
Lekötött tartalék	0	-	0	-
Adózott eredmény	1244	8,29%	1788	10,6%
Mindösszesen	15019	100%	16807	100%

## 2.2.2 Kötelezettségek

Kötelezettségek elemzése, összetétele

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség				
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek				
Vevőktől kapott előlegek				
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23890	59,02%	41901	79,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16585	40,98%	11143	21,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	40475	100%	53044	100%
<b>Mindösszesen</b>	<b>40475</b>	<b>100%</b>	<b>53044</b>	<b>100%</b>

A kft-nek hátrasorolt kötelezettsége és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A rövidlejáratú kötelezettségen belül a szállítói kötelezettségek összege jelentős.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek: ezer Ft-ban

Megnevezés	2017. év
Vevőtől kapott előleg	43
NAV SZJA	1544
NAV egyéb adók	3636
Jövedelem elszámolási számla	5642
Rövid. lej. egyéb munkavállalókkal, tagokkal	104
Egészség és nyugdíjbiztosítás	173
<b>Összesen:</b>	<b>11143</b>

## 2.2.3 Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

adatok E Ft-ban

Költségek, ráfordítások következő évre elhatárolt összege	52843
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25929
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	78772

A passzív időbeli elhatárolás 2016. évben összességében 3266 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

## B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 3 Az üzemi eredmény összetétele

ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Alaptevékenység árbevétele	136 865	173 468
Egyéb bevételek	249 331	256 123
Anyagjellegű ráfordítások	251 892	256 471
Személyi jellegű ráfordítások	118 244	141 982
Értécsökkenési leírás	7333	19 956
Egyéb ráfordítás	7 514	9 218
Üzemi eredmény	1 213	1 964

#### 3.1 Belföldi értékesítés nettó árbevételének részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	Közhasznú tevékenység bevétele	Vállalkozási tevékenység bevétele	Összesen
Ingatlanok bérbeadása	60 065		60 065
Képzési díj	20 932		20 932
Élményfürdő bevétele	68 024		68 024
Jégpálya bevétele	9 872		9 872
Egyéb bevétel	14 575		14 575
Összesen:	173 468		173 468

##### 3.1.1 Alapítói támogatások

2017. évben a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata és társaságunk között létrejött szerződés alapján a támogatás mértéke működési költségekre és a közhasznú feladatok végrehajtására az alábbiak szerint alakult.

adatok E Ft-ban

Támogatást nyújtó	Kapott támogatás		Felhasználás összege
	Célja	Összege	
SZMJV Önkormányzata	Sportlétesítmények működtetése, szervezés és egyéb sportszakmai tevékenység	176 698	176 698
Összesen		176 698	176 698

### 3.1.2 Bér támogatás

adatok E Ft-ban

Támogatást nyújtó	Kapott támogatás		Felhasználás összege
	Célja	Összege	
Munkaügyi Központ	Diák és felnőtt munka	6813	6813
<b>Összesen</b>		<b>6813</b>	<b>6813</b>

### 3.1.3 Ráfordítások részletezése

Költség nem	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás%	E Ft	Megoszlás%
Anyagköltség	80485	31,95	78106	18,7%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	165089	65,54	171733	41,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	6318	2,51	6632	1,6%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0		
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	0		
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>251892</b>	<b>66,73</b>	<b>256471</b>	<b>61,3%</b>
Béreköltség	86412	21,67	92717	22,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	9629	2,55	23623	5,6%
Bérijáradékok	22203	5,89	25642	6,1%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>118244</b>	<b>31,33</b>	<b>141982</b>	<b>33,9%</b>
Értékcsökkenési leírás	7333	1,94	19956	4,8%
<b>Mindösszesen:</b>	<b>377469</b>	<b>100,00</b>	<b>418409</b>	<b>100,0%</b>

### 3.1.4 Egyéb ráfordítások összetétele

adatok: E Ft-ban

Egyéb ráfordítások	9218
<b>Összesen:</b>	<b>9218</b>

### 3.1.5 Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok: E Ft-ban

Tétel	2016. év	2017. év
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	31	1
<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>		
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>31</b>	<b>1</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		177
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>177</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>31</b>	<b>-176</b>

### 3.1.6 A mérleg szerinti eredmény levezetése

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Adózás előtti eredmény	1244	1788
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	1244	1788

## 4 TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

2011. szeptember 14-től Ribling Júlia könyvvizsgáló látja el. Nyilvántartási szám: MKVK 005290

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakóhelye, aki a beszámoló aláírására kötelezett:

Csillag Balázs

Szekszárd, Napfény u. 20. -1/5.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy adatai:

Bálint Mária

Szekszárd, Csokonai utca 7.

Nyilvántartási száma: MKVK 000884

#### Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

A Társaság vezető tisztségviselője az alábbi díjazásban részesült E Ft-ban:

adatok E Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege
Munkabérek	92718
Költségtérítések (gépjármű)	355
Természetbeni juttatások - cafeteria	4755
Adott kölcsönök	461
Összesen	98289

2017. évben a Felügyelő Bizottság tagjainak juttatás nem volt.

#### **4.1.1 Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek**

**Mérlegen kívüli tételek, vállalt kötelezettségek, garanciák, kezességek, jelzálogok**  
Társaságunknak nem volt mérlegen kívüli tétele. Nem volt olyan kötelezettség vállalása, amely a könyveinkben, mérlegben nem jelenik meg.

Garanciákat, kezességet Társaságunk nem vállalt. Jelzálog nem terheli Társaságunkat.

Folyamatban lévő vagy várható perek nincsenek.

#### **4.1.2 3.3. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása**

Társaságunknak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

Szekszárd, 2018. április 30.

Csillag Balázs  
ügyvezető igazgató