

Érdi Sport Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2022.06.30 fordulónappal készített egyszerűsített
éves beszámolóhoz**

I. I. Alapadatok

1. Társaság megnevezése:Érdi Sport Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

2. Társaság székhelye:2030 Érd, Velencei út 39-41.

3. Társaság telephelye:nincs

4. Társaság fióktelephelye: nincs

5. Társaság jegyzett tőkéje:160.000.000 Ft

6. Társaság adószáma:14998177-2-13.

7. Társaság cégjegyzékszám: 13-09-133410

8. Társaság alakulásának időpontja: 2009.11.19

9. Társaság tulajdonosai a mérleg fordulónapon: Érd Megyei Jogú Város Önkormányzat

10. Fő tevékenységi körei: 9319 '08 Egyéb sporttevékenység

11. Társaság képviselőire és a beszámoló aláírására jogosultak: Fenyőházi-Nagy Andrea (an: Szita Krisztina, lakcím: 2660 Balassagyarmat, Daróczi Gusztáv u.8.A)

II. 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 helyzetről 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 2021.07.01-2022.06.30-ig tart.

A mérleg fordulónapja: június 30.

A mérlegkészítés időpontja: A mérleg fordulónapját követő október 31.

3. A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Fenyőházi-Nagy Andrea

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 elkészítése

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámolót Gack Józsefné (PM122526) mérlegképes könyvelő állította össze.

6. A beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

7. 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.

8. Összehasonlíthatóság biztosítása

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

Az előző évekre vonatkozóan nem tártunk fel jelentős hibát.

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

Luda Erika kamarai tag könyvvizsgáló, nyilvántartási száma: 007124 (RATE-BOOK Kft, Kamarai nyilvántartási száma: 004210).

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem nyújtott.

III. 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, negyedévente, a tervezett leírási kulcsait

alkalmazva, lineáris módon

- a kisértékű (100.000 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.

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

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

A piaci értéken történő értékelés alkalmazott elveit és módszereit:

A társaság az értékvesztést a 2000. évi C. törvény 54-56. §-a szerint számolja el.

3. Valós értéken történő értékelés

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

IV. 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 jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősülő tételek meghatározása:

Mérlegben: a mérlegfőösszeg 20 %-a

Eredménykimutatásban: a nettó árbevétel 10 %-a

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 050 590
Halasztott bevételek	787 174

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	300 602
Anyagköltség	38 997
Igénybe vett szolgáltatások értéke	114 372
Béreköltség	307 977
Bérfelrakások	32 589

V. Tájékoztató adatok

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

A statisztikai állományi létszám: 43 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.

3. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaság kapcsolt vállalkozásaival szembeni ügyleteinek a kapcsolat szerinti bemutatása:

ezer Ft

Mérlegsor	Anyavállalattal szemben	Leányvállalattal szemben
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	384 805	0
Tartós kötelezettség kapcs.váll. elhatárolt kamata	73 387	0

Budapest, 2022.11.17.

Fenyőházi-Nagy Andrea