

Érdi Sport Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2023.06.30 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: Mészáros László Antal (szül: 1963.05.23. an: Barna Éva, Lakc: 6000. Kecskemét, Mikszáth Kálmán körút 54.)

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 2022.07.01-2023.06.30-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: Mészáros László Antal

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 könyvvizsgálatra 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
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 026 051
Halasztott bevételek	768 652

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	287 960
Igénybe vett szolgáltatások értéke	91 991
Béreköltség	284 594
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	44 461

V. Tájékoztató adatok

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

A statisztikai állományi létszám: 42 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	117 748	0

Budapest, 2023.11.20.

Mészáros László Antal