

Adószám: 24251877-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság
Cégjegyzék szám: 01-09-997890

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.

1123 Budapest, Csörsz utca 14

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

Budapest, 2015. május 27.

MOMSPORT
USZODAI ÉS SPORTKÖZPONT
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.
1123 Budapest, Csörsz u. 14.
Adószám: 24251877-2-43
Bsz.: 10401003-50526681-84491014
P.h.
2.

Zsolt

A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 24251877-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-997880

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01. A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)		126 255	148 158
02. I. Immateriális javak		3 181	5 140
03. II. Tárgyi eszközök		123 074	143 018
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0
05. B. Forgóeszközök (06-09. sorok)		221 233	223 995
06. I. Készletek		704	2 628
07. II. Követelések		37 210	41 579
08. III. Értékpapírok		0	0
09. IV. Pénzeszközök		183 319	179 788
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		0	2 856
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)		347 488	375 009
12. D. Saját tőke (13-19. sorok)		241 928	265 065
13. I. Jegyzett tőke		6 000	6 000
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0
15. III. Tőketartalék		259 000	259 000
16. IV. Eredménytartalék		0	-23 072
17. V. Lekötött tartalék		0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		-23 072	23 137
20. E. Céltartalékok		0	0
21. F. Kötelezettségek (22-24. sorok)		77 948	79 904
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		35 373	37 119
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		42 575	42 785
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		27 612	30 040
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)		347 488	375 009

Budapest, 2015. május 27.


 P.H. 
 Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.
 1123 Budapest, Gellért téri út 13.
 Adószám: 24251877-2-43
 Bsz.: 10-01093-3082000-04491014
 2

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 24251877-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság
Cégjegyzék szám: 01-09-997890

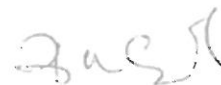
Hegyvidéki Sportesarnok és Sportközpont Kft.

1123 Budapest, Csörsz utca 14

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Budapest, 2015. május 27.



A gazdálkodó
képviselője

MOMSPORT
Hegyvidéki Sportesarnok és Sportközpont Kft.
1123 Budapest, Csörsz utca 14
Adószám: 24251877-2-43
Bsz.: 10401003-5062668-84031014
2.

Adószám: 24251877-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-997880

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	400 495	602 734
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	811	5 898
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	309 353	434 263
V.	Személyi jellegű ráfordítások	74 754	100 253
VI.	Értékcsökkenési leírás	34 718	29 939
VII.	Egyéb ráfordítások	10 486	21 826
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-28 005	22 351
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 933	2 566
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	13
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	4 933	2 553
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	-23 072	24 904
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	-23 072	24 904
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	1 767
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	-23 072	23 137
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-23 072	23 137

Budapest, 2015. május 27.

F. Mészáros

A gazdálkodó képviselője

KOMISZOR
 HEGYVIDÉKI SPORTCSARNOK ÉS SPORTKÖZPONT KFT.
 P.H.
 Budapest, Csörasz út 14.
 Adószám: 24251877-2-43
 Bsz: 01-09-997880-4491014
 2.

[EsBo program]

Adószám: 24251877-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság
Cégjegyzék szám: 01-09-997890

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.

1123 Budapest, Csörsz utca 14

**Kiegészítő melléklet
2014.**

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Budapest, 2015.05.27.

MOMSPORT
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.
1123 Budapest, Csörsz u. 14.
Adószám: 24251877-2-43
Bsz.: 10401093-50526681-84491014

Rucy

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A beszámoló közreműködői
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Üzleti jelentés
 - 2.2. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.3. Leltározási szabályok
 - 2.4. Pénzkezelési szabályok
 - 2.5. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.2. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.3. Befektetett eszközök
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
 - 4.4. Saját tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Lekötött tartalék jogcímei
- 5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Az eredmény kimutatás tagolása
Új tételek az eredmény kimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban
 - 5.2. Bevételek
Bevételek alakulása
Rendkívüli bevételek
 - 5.3. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Költségek költség nemenként
Rendkívüli ráfordítások
 - 5.4. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
 - 5.5. Eredmény
Az adózott eredmény felhasználása
- 6. Bér és létszám adatok**

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. (Székhely: 1123 Budapest, Csörsz utca 14., Adószám: 24251877-2-43, Képviseli: Buranits Ildikó Edit) a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. A beszámoló közreműködői

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 beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Elekné Gévai Andrea, 2457 Adony, Kölcsey utca 16., 152125

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: "GM Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (002284) személyében felelős Vecsera Jánosné (005861)

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Üzleti jelentés

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.2. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.3. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.


2.4. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.5. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

Budapest, 2015. május 27.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

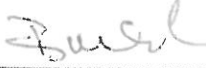
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		126 255	148 158	21 903
02. I. Immateriális javak		3 181	5 140	1 959
03. II. Tárgyi eszközök		123 074	143 018	19 944
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		221 233	223 995	2 762
06. I. Készletek		704	2 628	1 924
07. II. Követelések		37 210	41 579	4 369
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		183 319	179 788	-3 531
10. C Aktív időbeli elhatárolások		0	2 856	2 856
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		347 488	375 009	27 521
12. D. Saját tőke		241 928	265 065	23 137
13. I. Jegyzett tőke		6 000	6 000	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		259 000	259 000	0
16. IV. Eredménytartalék		0	-23 072	-23 072
17. V. Lékötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		-23 072	23 137	46 209
20. E. Céltartalékok		0	0	0
21. F. Kötelezettségek		77 948	79 904	1 956
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		35 373	37 119	1 746
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		42 575	42 785	210
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		27 612	30 040	2 428
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		347 488	375 009	27 521

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredmény kimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I. Értékesítés nettó árbevétele		400 495	602 734	50.50

Budapest, 2015. május 27.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	811	5 898	627.25
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	309 353	434 263	40.38
V.	Személyi jellegű ráfordítások	74 754	100 253	34.11
VI.	Értécsökkenési leírás	34 718	29 939	-13.77
VII.	Egyéb ráfordítások	10 486	21 826	108.14
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-28 005	22 351	179.81
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 933	2 566	-47.98
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	13	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 933	2 553	-48.25
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-23 072	24 904	207.94
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-23 072	24 904	207.94
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	1 767	100.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-23 072	23 137	200.28
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-23 072	23 137	200.28

A táblázat az eredmény kimutatás adatainak változását mutatja be az eredmény kimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.


3.2. Mérleg tételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	36.33	39.51
Immateriális javak	0.91	1.37
Tárgyi eszközök	35.42	38.14
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	63.67	59.73
Készletek	0.20	0.70
Követelések	10.71	11.09
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	52.76	47.94
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.76
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Budapest, 2015. május 27.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont K.ft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 191.6 %-ban, a tárgyévben 178.9 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 34,364.8 %-ban, a tárgyévben 10,086.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.6 nap, a tárgyévben 1.6 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 23,137 E Ft értékkel, 9.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 69.6 %, a tárgyévben 70.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 32.2 %-át, a tárgyévben 30.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1,956 E Ft értékkel, 2.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 54.6 %-ról 53.5 %-ra csökkent.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 3,531 E Ft értékkel, 1.9 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

Budapest, 2015. május 27.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 5.18, a tárgyévben 5.17 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 63.5 %, a tárgyévben 59.0 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.84, a tárgyévben 2.80 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 52.0 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételekből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 48 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 406,239 EFt, a tárgyévben 611,198 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 204,959 EFt értékkel, 50.5 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 400,495 EFt, a tárgyévben 602,734 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 202,239 EFt értékkel, 50.5 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Budapest, 2015. május 27.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.



A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 6.2 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 385.6 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 8.7 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -58 Ft, a tárgyévben 38 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 38 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 156 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élők munkája hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 231 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,110 E Ft, a tárgyévben 1,675 E Ft volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -23,072 E Ft, a tárgyévben 23,137 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 46,209 E Ft értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

Budapest, 2015. május 27.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.3. Befektetett eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.4. Saját tőke

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredmény kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a tárgyidőszakban nem élt.


5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	400 495	98.6	602 734	98.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	811	0.2	5 898	1.0

Budapest, 2015. május 27.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei	4 933	1.2	2 566	0.4
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	406 239	100.0	611 198	100.0

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	309 353	72.1	434 263	74.1
Személyi jellegű ráfordítások	74 754	17.4	100 253	17.1
Értécsökkenési leírás	34 718	8.1	29 939	5.1
Egyéb ráfordítások	10 486	2.4	21 826	3.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	13	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	429 311	100.0	586 294	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	309 353	73.9	434 263	76.9
Személyi jellegű ráfordítások	74 754	17.8	100 253	17.8
Értécsökkenési leírás	34 718	8.3	29 939	5.3
Költség nemek összesen	418 825	100.0	564 455	100.0


Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően került sor. A fizetendő társasági adó: 1 767 e Ft.

Budapest, 2015. május 27.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

Adóalap módosító tételek

Adóalap csökkentő tételek:

Tao.tv. szerinti értékcsökkenési leírás: 31 441 e Ft

Előző évek elhatárolt vesztesége: 17 671 e Ft

Mindösszesen: 49 112 e Ft

Adóalap növelő tételek:

Számviteli tv. szerinti értékcsökkenési leírás: 31 059 e Ft

Önellenőrzés során feltárt ráfordítás : 3 699 e Ft

Jogerős bírság: 1 e Ft

Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységhez kapcsolódó ráfordítás: 7 119 e Ft

Mindösszesen: 41 878 e Ft

5.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Bér és létszám adatok

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. 2014.évi átlagos statisztikai létszáma 24 fő volt.

A Társaság éves bérköltsége 74.854 eFt volt, egyéb személyi jellegű ráfordításként 3.011 e Ft került kifizetésre. A kifizetett munkabéreket 22. 387 eFt bérjárulék terhelte.

MOMSPORT
USZODA ÉS SPORTKÖZPONT
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.
1123 Budapest, Csörsz u. 14.
Adószám: 24251377-2-43
Bsz.: 10401093-50526681-84491014
2.



Budapest, 2015. május 27.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet



SPORT RENDEZVENY - ÉLNÉNY

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont kft

Üzleti terv koncepció 2015

2014.

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont kft –nek 2014 lesz az első teljes üzleti éve. A könyvelési zárás október 31-ig van lezárva. A várható árbevétel nettó 80-90 millió Ft-tal lesz több a tervezettnél és nettó 580 millió Ft (bruttó 736 millió Ft) fölött fog alakulni. Az adózás előtti eredmény meg fogja haladni a tervezett 13 millió Ft-os szintet.

A kedvező pénzügyi adatok alapvető generátora a sportcentrum önálló arculatának kialakítása, a szolgáltatás minőségének magas és meghízható színvonala, a rugalmas ügyfélkezelés és a létesítmény megújuláshoz kapcsolódó beruházások voltak. A MOM Sport brand kedvező fogadtatásra talált a Hegyvidéken és Budapesten egyaránt. A ház újdonságait, mint a színes és változatos passzázst, annak szezononként megújuló dekorációját, a gyermek- és felnőtt játszóteret az új bérlők üzleteit és portáljait valamint az attraktív belső építészeti átalakításokat a vendégek már az új márkához kapcsolták. A fővárosi ismertséget nagyban támogatta a MOM Sport Kertben berendezett foci VB-hez kapcsolódó szurkolói klub, amely Budapesten a legjobbak közé sorolt a szakmai közvélemény, és ezreknek nyújtotta a szabadtéri szurkolás felszabadult örömeit.

A jól átgondolt üzleti stratégia és új arculat hozománya volt, hogy a ház albérlői területeit szinte maradéktalanul sikerült értékesíteni és a MOM Sport csarnok folyamatosan jó kritikákat kapott az itt rendezett eseményeket követően.

A sportcentrumban jelentős saját és Önkormányzati finanszírozású beruházások voltak, melyek a legjelentősebb üzleti tevékenységnek az uszodai szolgáltatásnak a minőségét javították, illetőleg a csarnok befogadó kapacitását növelték, a vendégek komfortérzetét pedig jobbá teszik. A 2400 főre szóló engedélyt megkaptuk, ezzel a minőségi koncertpiacon is pozícionálhatjuk magunkat Budapesten.

2015 évi üzleti elképzelések.

A sportcentrumot több mint 300.000 ember látogatja egy évben. A Fitness & More 135 ezer főt, a Cserpes Tejivó 180.000 vendéget fogadott, ebben minimális átfedés van. Volt olyan rendezvényünk amikor a csarnok már fizikailag is megtelt, tehát a 400.000 vagy 500.000 saját látogatói létszám elérése nem reális. Az uszoda kihasználtságát csak „holidayszakban” tudjuk növelni, mert egyéb időszakokban csúcson van. A továbbfejlődés iránya inkább a szolgáltatások minőségének és választékának további bővítése lesz, és a konferencia, koncert és vállalati rendezvénypiacon való jelenlétünk növelése. Pénzügyi szempontból a látogatóknak még több és jobb szolgáltatást kell eladnunk versenyképes áron, ehhez további fejlesztések szükségesek.



Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.



1123 Budapest, Csorszói út 14 • Tel: +36 1 248 2260 • Fax: +36 1 248 2262
E-mail: info@momspor.hu • Web: www.momspor.hu • Facebook: <http://www.facebook.com/MomSport>

2015-ös üzleti elképzelésekben jelentős beruházási igény jelentkezik, amelyek többségét saját költségvetésből szeretnénk megoldani. Fontossági sorrendben fogunk döntést hozni azok megvalósulásáról.

- szabadtéri vizes játszótér építését tervezzük, lehetőleg élmény részleggel. Kisgyermekes családok nyári kikapcsolódását szolgálja, a megvalósítása 50 millió Ft-tól kezdődik, függően a beszerelt játékoktól. Jelentősen emelné a strandbevételünket, mert jelenleg kigyerekkel hosszasan időzni nyáron nálunk nem lehet.
- Jagelló úti parkoló automatizálása.
- irodába beáramló klór megszüntetése (tervezői és kivitelezői hiba), és a közlekedési tengely áthelyezése mely által az ablakos részen található irodaterület bővítése melynek során a dolgozók legalább az opció adott arra, hogy ablakot nyissanak, ez által az uszoda felőli részbe kerülnek a tárgyalók, ahol így csak rövid ideig tartózkodnak a munkatársak természetes levegő és természetes fény nélkül. A probléma kezelése haladéktalanul szükséges, mert olyan mértékű klór található az irodai levegőben, amely az egészségi problémákat okozhat. Árazás alatt.
- sportcsarnok sportpadló burkolatának cseréje. A padló elkopott, MB I-es meccsre, nemzetközi mérkőzésekre sajnos nem alkalmas. Burkolattól függően legalább 30 millió Ft.
- 33-as medence körül található burkolat komplett cseréje szükséges. A burkolat megsüllyedt, elrepedt, több helyen sérülés veszélyes. Bontás, kiegyenlítés, burkolás minimum 5 millió Ft.
- női öltöző felújítása. A férfi öltöző felújításra került, nyáron a női öltözőt kell újjáépíteni. A lerakott burkolat nagyon csúszik, fokozottan baleset veszélyes. A munkák elvégzése szükséges.
- műfüves focipálya burkolatának komplett cseréje és új kapuk vásárlása szükséges.
- belső parkoló vízvezetése nem megoldott, vízvezető csatornarendszer kialakítása szükséges. Felmérés után lehet a költséget kalkulálni.
- a létesítmény belső udvarának közlekedőin a térburkolat mindenhol megsüllyedt, sok helyen balesetveszélyes. Az év első felében ezeket a problémákat el kell hártani. Költsége felmérés után állapítható meg.
- a folyadékűtő II. számú gépének elpárló cseréje, nem működik szakirányú beavatkozás szükséges, ez nem karbantartási kérdés.

EU pályázatokon szeretnénk pályázni az energiagazdálkodásunk hatékonyabbá tétele és környezetbarát működés kialakítása okán. A lehető legzöldebb technológiák alkalmazásával „zöld” uszodaként kívánjuk pozicionálni magunkat a piacon. Nemzetközi standardok alapján fogjuk szabályozni a működésünket.

A beruházások a 2015-ös év árbevételében még nem hoznának jelentős növekedés, esetleg a belső munkálatok némi forgalomcsökkenést is okoznak. Ezek figyelembevételével a főbb pénzügyi adatokat az alábbiak szerint tervezzük:

A tervezett árbevétel:

590. 697.966 + Áfa azaz bruttó 750.186.416 Ft

Összes ráfordítás:	570. 668.928 + Áfa azaz bruttó	724.749.538 Ft
Adózás előtti eredmény:	+ 20.029.038 + Áfa azaz bruttó	25.436.878 Ft

Az üzletágak között nyomás alatt lesz az uszoda (árbevétel 54 %-a) az államilag finanszírozott Tüske csarnok uszodájának nyitása miatt. Rendezvénypiacon konkurenciánk a Tüske, a Várkert Bazár, a Millenáris, a Sport11, és a BVUSS. Reményeink szerint viszont a tőlünk kapott minőségi szolgáltatás miatt folytatódni fog a rendezvény üzletág (árbevétel 13 %) további növekedése, ami az árbevételben is jelentkezni fog. Kommunikációra többet kell költenünk, mint a 2014-es esztendőben, ezt pedig PR útján fogjuk megtenni. Az albérleti szerződések (árbevétel 19 %-a) döntő része euro alapú. 2014-ben a forint átlagos árfolyama 305 felett volt. Az előrejelzések szerint 2015 első félévében a 310-es szinten várják az Eur/Huf árfolyamot, ami enyhén pozitív hatást fog gyakorolni a bevételekre. Sokat fogunk dolgozni a 2015-ös esztendőben is, de optimistán állunk elébe.

2014. december 18.

Buranits Ildikó
ügyvezető igazgató

