

4. MVS (654457)

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

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.

1123 Budapest, Csörsz utca 14.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Budapest, 2016. május 17.



A gazdálkodó
képviselője

MVS SPORT
USZODA ÉS SPORTKÖZPONT
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.
1123 Budapest, Csörsz u. 14.
Adószám: 24251877-2-43
Bsz.: 10401093-50526681-84491014
2.

Adószám: 24251877-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-997890

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	148 158	153 141
A.I.	Immateriális javak	5 140	4 608
A.II.	Tárgyi eszközök	143 018	148 533
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	223 995	237 376
B.I.	Készletek	2 628	2 708
B.II.	Követelések	41 579	55 210
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	179 788	179 458
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 856	3 350
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	375 009	393 867
D.	Saját tőke	265 065	272 162
D.I.	Jegyzett tőke	6 000	6 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	259 000	259 000
D.IV.	Eredménytartalék	-23 072	65
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	23 137	7 097
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	79 904	116 562
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	37 119	41 342
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	42 785	75 220
G.	Passzív időbeli elhatárolások	30 040	5 143
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	375 009	393 867

Budapest, 2016. május 17.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

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

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.

1123 Budapest, Csörsz utca 14.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. május 17.



A gazdálkodó
képviselője

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

[EsBo program]

Adószám: 24251877-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-997890

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	602 734	689 227
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	5 898	1 532
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	434 263	499 985
V.	Személyi jellegű ráfordítások	100 253	133 417
VI.	Értékcsökkenési leírás	29 939	35 790
VII.	Egyéb ráfordítások	21 826	13 403
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	22 351	8 164
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 566	596
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	280
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	2 553	316
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	24 904	8 480
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)	24 904	8 480
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 767	1 383
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	23 137	7 097
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	23 137	7 097

Budapest, 2016. május 17.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

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

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.

1123 Budapest, Csörsz utca 14.

**Kiegészítő melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. május 17.

MOMSPORT
HEGYVIDÉKI SPORTCSARNOK ÉS SPORTKÖZPONT
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.
1123 Budapest, Csörsz u. 14.
Adószám: 24251877-2-43
Bsz.: 10401093-50526681-84491014
P.h.
2.



A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
 - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.3. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.4. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.5. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.6. Leltározási szabályok
 - 2.7. Pénzkezelési szabályok
- 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. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.4. Befektetett eszközök
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - 4.5. Saját tőke
Jegyzett tőke alakulása
Lekötött tartalék jogcímei
 - 4.6. Kötelezettségek
Kötelezettségek átsorolása
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - 4.7. Passzív időbeli elhatárolások
Átengedett befektetett eszközök bevétele

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredmény kimutatás tagolása
 - Új tételek az eredmény kimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Kapott támogatások bemutatása
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Bér- és létszámadatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.2. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. 2013. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. 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

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálat alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: GM-AUDIT Kft. (MKVK: 002284), a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861)

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1123 Budapest, Csörsz utca 14

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.3. 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.

2.4. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.5. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Budapest, 2016. május 17.

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.



A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

2.6. 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.

2.7. 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.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	148 158	153 141	4 983
A.I.	Immateriális javak	5 140	4 608	- 532
A.II.	Tárgyi eszközök	143 018	148 533	5 515
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	223 995	237 376	13 381
B.I.	Készletek	2 628	2 708	80
B.II.	Követelések	41 579	55 210	13 631
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	179 788	179 458	- 330
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 856	3 350	494
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	375 009	393 867	18 858
D.	Saját tőke	265 065	272 162	7 097
D.I.	Jegyzett tőke	6 000	6 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	259 000	259 000	0
D.IV.	Eredménytartalék	-23 072	65	23 137
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	23 137	7 097	-16 040
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	79 904	116 562	36 658
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	37 119	41 342	4 223
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	42 785	75 220	32 435
G.	Passzív időbeli elhatárolások	30 040	5 143	-24 897
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	375 009	393 867	18 858

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	602 734	689 227	14.35
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	5 898	1 532	-74.03
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	434 263	499 985	15.13
V.	Személyi jellegű ráfordítások	100 253	133 417	33.08
VI.	Értékcsökkenési leírás	29 939	35 790	19.54
VII.	Egyéb ráfordítások	21 826	13 403	-38.59
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22 351	8 164	-63.47
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 566	596	-76.77
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	280	2 053.85
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 553	316	-87.62
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	24 904	8 480	-65.95
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	24 904	8 480	-65.95
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 767	1 383	-21.73
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	23 137	7 097	-69.33
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	23 137	7 097	-69.33


3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	39.51	38.88
Immateriális javak	1.37	1.17
Tárgyi eszközök	38.14	37.71
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	59.73	60.27
Készletek	0.70	0.69
Követelések	11.09	14.02
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	47.94	45.56
Aktív időbeli elhatárolások	0.76	0.85
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 178.9 %-ban, a tárgyévben 177.7 %-ban fedezte.

Budapest, 2016. május 17.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A készletek finanszírozására az előző évben 10,086.2 %-ban, a tárgyévben 10,050.3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.6 nap, a tárgyévben 1.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 7,097 EFt értékkel, 2.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 70.7 %, a tárgyévben 69.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 30.1 %-át, a tárgyévben 42.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 36,658 EFt értékkel, 45.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 53.5 %-ról 64.5 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 330 EFt értékkel, 0.2 %-kal csökkent.

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 5.17, a tárgyévben 3.12 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 59.0 %, a tárgyévben 59.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.80, a tárgyévben 2.04 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 47.4 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 62 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 611,198 EFt, a tárgyévben 691,355 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 80,157 EFt értékkel, 13.1 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 602,734 EFt, a tárgyévben 689,227 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 86,493 EFt értékkel, 14.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 6.2 %-át, a tárgyévben a 1.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 385.6 %, a tárgyévben 118.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 8.7 %, a tárgyévben 2.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 38 Ft, a tárgyévben 10 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 38 Ft, a tárgyévben 10 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 156 Ft, a tárgyévben 46 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 231 Ft, a tárgyévben 53 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,651 EFt, a tárgyévben 1,888 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 23,137 E Ft, a tárgyévben 7,097 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 16,040 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

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

4.4. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

4.5. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.6. Kötelezettségek

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztés átsorolására került sor 925 E Ft értékben.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredmény kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. eredmény kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. 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.

5.4. Bevételek

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	602 734	98.6	689 227	99.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	5 898	1.0	1 532	0.2
Pénzügyi műveletek bevételei	2 566	0.4	596	0.1
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	611 198	100.0	691 355	100.0

Budapest, 2016. május 17.

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Kapott támogatások bemutatása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. az 50439-4/2014 számú támogatási szerződés keretében az Emberi Erőforrások Minisztériumától a "20/23/25 Sport népszerűsítésével összefüggő kiadások" előirányzat terhére 500.000 Ft támogatást kapott a Nemzetközi Sportmenedzser Konferencia 2015. évi megrendezéséhez.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	434 263	74.1	499 985	73.3
Személyi jellegű ráfordítások	100 253	17.1	133 417	19.5
Értécsökkenési leírás	29 939	5.1	35 790	5.2
Egyéb ráfordítások	21 826	3.7	13 403	2.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	0.0	280	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	586 294	100.0	682 875	100.0

Költségek költség nemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	434 263	76.9	499 985	74.8
Személyi jellegű ráfordítások	100 253	17.8	133 417	19.9
Értécsökkenési leírás	29 939	5.3	35 790	5.3
Költségnevek összesen	564 455	100.0	669 192	100.0


6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszám adatok

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. 2015. évi átlagos statisztikai létszáma 29 fő volt.

A társaság éves bérköltsége 98 141 eFt volt, míg egyéb személyi jellegű kifizetésként 6 423 eFt került kifizetésre.

Budapest, 2016. május 17.
Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

6.2. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

Budapest, 2016. május 17.

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Független könyvvizsgálói jelentés

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.** (cégjegyzék száma 01-09-997890) (a vizsgált szervezet) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 393.867 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 7.097 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. május 17.

GM-AUDIT KFT
8372 Czerszegtomaj, Balaton u. 16.
002284
Vecséra Jánosné ügyvezető
„GM-AUDIT” Kft.
8372 Czerszegtomaj, Balaton u. 16.
002284

Vecséra Jánosné
005861
Vecséra Jánosné kárpótlási tag könyvvizsgáló
005861 független könyvvizsgáló

