

Statisztikai számjel

14466881682011313

Cégjegyzék száma

13-09-123029

Szentendrei Sportcélú KFT

a vállalkozás megnevezése

2000 Szentendre, Városház tér 3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2010.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés:

2011. március 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Szentendrei Sportcélú Kft.
Adószám: 14466881-2-13
Bankszla.: 120108-01076120-00100006
2000 Szentendre, Városház tér 3.



Statisztikai számjel

14466881682011313

Cégjegyzék száma

13-09-123029

11

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	φ		15.396
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	φ		φ
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	φ		15.396
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	φ		φ
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	3.587		2.344
10.	I. KÉSZLETEK	44		φ
11.	II. KÖVETELÉSEK	604		1.881
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	φ		φ
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2.939		463
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	20		
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	3.607		17.740

Szentendrei Sportcélú Kft.
Adószám: 14466881-2-13
Bankszála: 12001008-01076120-00100006
2000 Szentendre, Városház tér 3.

Keltezés: 2011. március 30.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel

14466881682011313

Cégjegyzék száma

13-09-123029

1 2

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	3.132		1.112
20.	I. JEGYZETT TŐKE	4.000		4.000
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	779		-868
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékehelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1.647		-2.020
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	270		16.374
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			12.882
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	270		3.492
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	205		254
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	3.607		17.740

Szentendrei Sportcélú Kft.
Adószám: 14466881-2-13
Bankszla.: 12001008-01076120-00100006
2000 Szentendre, Városház tér 3.

Keltezés: 2011. március 30.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel

14466881682011313

Cégjegyzék száma

13-09-123029

31

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
„A” változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2338		2.306	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				02.
III.	Egyéb bevételek	1.000		42	03.
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2391		3.015	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2.057		1.172	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	0		0	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	536		233	08.
	VII. sorból: értékvesztés				09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1.646		-1.572	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10		24	11.
	VIII. sorból: értékelési különbözet				12.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		464	13.
	IX. sorból: értékelési különbözet				14.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	10		-440	15.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-1.636		-2.012	16.
X.	Rendkívüli bevételek				17.
XI.	Rendkívüli ráfordítások				18.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0	19.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-1.636		-2.012	20.
XII.	Adófizetési kötelezettség	11		8	21.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-1.647		-2.020	22.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1.647		-2.020	23.

Szentendrei Sportcélú Kft.

Adószám: 14466881-2-13

Bankszla.: 12001008-01076120-00100006

2000 Szentendre, Városház tér 3. A vállalkozás vezetője (képviselője)

Keltezés: 2011. március 30.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Szentendrei Sportcélú Kft.

2010.01.01.-től 2010.12.31.-ig terjedő egyszerűsített éves beszámolójához

A Szentendrei Sportcélú Kft. (továbbiakban társaság) a Magyar Köztársaság törvényei alapján 2008. szeptember 10-én alakult, 2008. szeptember 16-án bejegyzett vállalkozás.

Alapító okiratot többször módosították:

-2008. szeptember 16. Tőkeemelés

-2009. április 9. Tőke kivonás

-2009. május 18. Tőkeemelés.

Az utolsó tőkeváltozást a Cégbíróság 2009. augusztus 14-én a Cg.13-09-123029/14 számon bejegyezte.

A Társaság székhelye:	2000 Szentendre, Városház tér 3.
A Társaság jegyzett tőkéje:	4.000.000.- Ft
Társaság cégjegyzékszám:	13-09-123029
Társaság adószáma:	14466881-2-13
Tulajdonosi struktúra:	Szentendre Város Önkormányzata 100%
Fő tevékenységi kör:	Saját tulajdonú, illetve bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

A társaság a Szentendre Város Önkormányzata által létrehozott Gazdasági Társaság, melynek feladata az Önkormányzat tulajdonában lévő sportcélú ingatlanok üzemeltetése és fejlesztése

1.Számviteli politika rövid ismertetése

A társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve ennek számviteli alátámasztása.

A társaság könyvvezetésének módja kettős könyvelés az általános szabályok szerint. A könyvelés alapján a társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámolóhoz kapcsolódó eredmény-kimutatás összköltség eljárással készült. („A” típusú eredmény kimutatás)

A mérleg előírt tagolása az „A” változat szerint készült. A mérleg fordulónapja december 31. az éves beszámoló elkészítésének időpontja 2011. március 30. A számviteli nyilvántartások a számviteli szabályok alapján készülnek.

2.Időbeli elhatárolások

A teljesség elvének megfelelően azok a tételek, amelyek a beszámolási időszakot érintik, a mérleg fordulónapja előtt még nem történtek meg, de a beszámoló készítésének időpontja előtt ismertté váltak aktív, illetve passzív időbeli elhatárolásként kerülnek könyvelésre.

3.Eszközök értékelése

A Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési költségen értékeli és tartja nyilván. Érték helyesbítést a Társaság nem számol el. A Társaság az eszközök karbantartásával, felújításával kapcsolatos költségeket amennyiben azok nem eredményezik az eszköz értékének növekedését, költségként számolja el.

4.Leltározás

2010.12.31-én a Társaság nem rendelkezett aktivált tárgyi eszközökkel és készletekkel, így fizikai leltárfelvétel sem készült. Az egyéb eszközök és források leltárát egyeztetés módszerével készítettük el. A Társaság 2010.12.31-én 15.396 eFt befejezetlen beruházást tart nyilván, mely egy műfüves sportpálya elkészítésének a költségeit tartalmazza. A beruházás üzembehelyezése 2011. évben fog realizálódni.

5.Forgóeszközök

Készletek

A Társaság raktári készlettel nem rendelkezik.

Követelések:	Vevők	422 eFt
	Munkaváll. szembeni követelés	52 eFt
	<u>Áfa</u>	<u>1.407 eFt</u>
	Összesen	1.881 eFt
Pénzeszközök		463 eFt

A pénzeszközök záró állománya a záró bankkivonattal egyező.

Aktív időbeli elhatárolás: nincsen

6.Források

Saját tőke záró állománya	1.112 eFt
Ebből - törzstőke	4.000 eFt
- eredménytartalék	- 868 eFt
- mérleg szerinti eredmény	- 2.020 eFt

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség	
OBERBANK AG	12.882 eFt
Rövid lejáratú kötelezettség	3.492 eFt
2011. évi hiteltörlesztés	2.307 eFt
- szállító	224 eFt
- Társasági (minimum) adó	8 eFt
- SZJA	32 eFt
- Munkaadói járulék	4 eFt
- Szakképzési hozzájárulás	4 eFt
- Innovációs járulék	9 eFt
-EHO	7eFt
- TB kötelezettség	26 eFt
- Jöv.elsz. számla	32 eFt
- OBERBANK AG folyószámla hitel	839 eFt

A hosszú lejáratú hitel lejáratára 2017. 07.31.

A hitel célja : a beruházás finanszírozása

Passzív időbeli elhatárolás	254 eFt
Ebből - könyvvizsgálói díj	175 eFt
- könyvelési díj	30 eFt
- rezszi számla	49 eFt

7. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A Társaság 2010. évben 2.806 eFt árbevételt realizált az alaptevékenységnek köszönhetően. 3.015 eFt anyag jellegű ráfordítást számolt el.

Személy jellegű kiadás 1.172 eFt volt. Egyéb ráfordítás 233 eFt volt.

8. Saját tőke változás bemutatása

Adatok eFt-ban

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	4 000	-	-	-	4 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke					-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	779	-	-	- 1 647	- 868
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	- 1 647	- 2 020	-	1 647	- 2 020
Saját tőke	3 132	- 2 020	-	-	1 112

9. Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

	Bázis évre 2009.12.31	Tárgy évre 2010.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	0,00%	86,79%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	99,45%	13,21%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	86,83%	6,27%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-52,59%	-181,65%

Kötelezettségek aránya =

$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	7,49%	92,30%
--------------------------------------------------------------------	-------	--------

Befektetett eszközök fedezete =

$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	-	7,22%
--------------------------------------------------------------------	---	-------

Likviditási mutató =

$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	13,29	0,67
---------------------------------------------------------------------------------	-------	------

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-70,40%	-56,02%
----------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	---------

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-45,36%	-11,34%
-----------------------------------------------------------------------------	---------	---------

9. Tájékoztató rész

Munkavállalók: A foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2010-ben 1 fő volt. A Társaság 876 eFt bérköltséget számolt el, mely a megbízási jogviszonyban közreműködő ügyvezetők juttatása volt. A bérjárulékok értéke 296 eFt volt.

Könyvvizsgáló: PBJ Partners Audit Kft. (2097 Pilisborosjenő, Ezüsthelyi út 99. Cg:13-09-114933)

Kijelölt személy: Veréb Anna bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai szám: 001402

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy adatai:

Németh László okl. pénzügyi üzemgazdász, egyéni váll.

Adószám: 73410261-2-33, EV-523283

Oklevél szám: 175/2983.

Szentendre, 2011. március 30.



Dombay Zsolt Rudolf
ügyvezető

Független könyvvizsgálói jelentés
a Szentendrei Sportcélú Kft. Tulajdonosa részére

1.) Elvégeztük a **Szentendrei Sportcélú Kft.** mellékelt 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2010. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **17.740 ezer Ft**, az üzleti év mérleg szerinti eredménye **-2.020 ezer Ft** (veszteség), az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

2.) Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

4.) Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati 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 kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

6.) A könyvvizsgálat során a Szentendrei Sportcélú Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Szentendrei Sportcélú Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a Társaság az előző évek veszteséges működése miatt jegyzett tőkéjének több mint felét elvesztette. A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt) 143. § (2) a) pontja értelmében, ha a korlátolt felelősségű társaság saját tőkéje a veszteség következtében a törzstőke felére csökkent, akkor a tagoknak határozniuk kell különösen a pótbefizetés előírásáról vagy - ha ennek lehetőségét a társasági szerződés nem tartalmazza - a törzstőke más módon való biztosításáról, illetve a törzstőke leszállításáról, mindezek hiányában a társaságnak más társasággá történő átalakulásáról, illetve jogutód nélküli megszüntetéséről. A határozatokat legkésőbb három hónapon belül végre kell hajtani.

Pilisborosjenő, 2011.március 30.

PBJ Partners Audit Kft.
nyilvántartási szám: 002467


Veréb Anna

Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 001402


Veréb Anna

ügyvezető