

Adószám: 24388153-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság
Cégjegyzék szám: 01-09-174587

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

1122 Budapest, Városmajor utca 29.

Kiegészítő melléklet
2014.

Fordulónap: 2014. december 31.

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

Budapest, 2014. május 27.

P.h.


A gazdálkodó
képviselője

Hegyvidéki Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1122 Budapest, Városmajor utca 29.
Adószám: 24388153-2-43
Bank: 12001008-01395252-00100006
-2-

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. A beszámoló közreműködői
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.2. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.3. Üzleti jelentés
 - 2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.5. Jelentős összegű különbsétek értelmezése
 - 2.6. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - 2.7. Leltározási szabályok
 - 2.8. Pénzkezelési szabályok
 - 2.9. 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. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
 - 4.3. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
 - 4.5. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.6. Befektetett eszközök
Terven felüli értécsökkenés
Értécsökkenési leírás utólagos módosítása
Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.7. Saját tőke
Saját tőke változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékhelyesbítések alakulása
- Tőke megfelelés
- 4.8. Kötelezettségek
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 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
- Bevételek alakulása
- 5.5. Ráfordítások
- Ráfordítások alakulása
- Költségek költség nemenként
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról
- Az adózott eredmény felhasználása
- Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok
- 6. **Tájékoztató adatok**
- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.3. Bér- és létszámadatok
- Béradatok
- Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.4. Környezetvédelem
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- Környezetvédelmi céltartalékok
- 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. (Székhely: 1122 Budapest, Városmajor utca 29., Adószám: 24388153-2-43, Képviseli: Mándoki-Móczán Mónika) 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, regisztrálási száma: Elekné Gévai Andrea, 2457 Adony, Kölcsey utca 16., 152125

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. tárgyévi beszámolójának szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: "GM-AUDIT" Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (002284), személyében felelős Vecsera Jánosné (005861).

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.3. Üzleti jelentés

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.4. 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.

2.5. 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.

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

2.6. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		4 409	6 008	1 599
02. I. Immateriális javak		1 992	1 378	- 614
03. II. Tárgyi eszközök		2 417	4 630	2 213
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		35 035	20 730	-14 305
06. I. Készletek		44	25	-19
07. II. Követelések		13 843	15 855	2 012
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		21 148	4 850	-16 298
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		7 236	2 050	-5 186
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		46 680	28 788	-17 892
12. D. Saját tőke		-3 953	-31 859	-27 906
13. I. Jegyzett tőke		2 000	3 000	1 000
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	-1 000	-1 000
15. III. Tőke tartalék		98 323	98 323	0
16. IV. Eredménytartalék		0	- 104 275	- 104 275

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	- 104 276	-27 907	76 369
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek	36 753	37 782	1 029
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	36 753	37 782	1 029
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	13 880	22 865	8 985
26.	FORRASOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	46 680	28 788	-17 892

Eredmény kimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	42 253	330 955	683.27
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	352	3 419	871.31
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	95 993	215 470	124.46
V.	Személyi jellegű ráfordítások	45 017	103 130	129.09
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 126	6 315	197.04
VII.	Egyéb ráfordítások	1 225	34 091	2 682.94
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 101 756	-24 632	75.79
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	38	1 166.67
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3	38	1 166.67
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 101 753	-24 594	75.83
X.	Rendkívüli bevételek	0	25	100.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 523	2 669	5.79
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-2 523	-2 644	-4.80
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 104 276	-27 238	73.88
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	669	100.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 104 276	-27 907	73.24
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 104 276	-27 907	73.24

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközők összetétele és annak változása

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	9.45	20.86
Immateriális javak	4.27	4.78
Tárgyi eszközök	5.18	16.08
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	75.05	72.02
Készletek	0.09	0.09
Követelések	29.66	55.08
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	45.30	16.85
Aktív időbeli elhatárolások	15.50	7.12
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.4 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 27,906 E Ft értékkel, 705.9 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 1,000 E Ft értékkel, 50.0 %-kal növekedett.

Kötelezettségek dinamikája

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1,029 E Ft értékkel, 2.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 16,298 E Ft értékkel, 77.1 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

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 0.95, a tárgyévben 0.55 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 75.0 %, a tárgyévben 71.9 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.95, a tárgyévben 0.55 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 42.0 %-a teljesíthető.

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 54.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 42 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 42,725 E Ft, a tárgyévben 334,437 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 291,712 E Ft értékkel, 682.8 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 42,369 E Ft, a tárgyévben 330,955 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 288,586 E Ft értékkel, 681.1 %-kal növekedett.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 117 E Ft, a tárgyévben 916 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -104,276 E Ft, a tárgyévben -27,907 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 76,369 E Ft értékkel növekedett.

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. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

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 Szabadidősport Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.


A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

A valós értéken történő értékelésbe bevont pénzügyi instrumentumokat és azok valós értékét mutatja be az alábbi táblázat:

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit 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.

4.6. Befektetett eszközök

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Saját tőke

Saját tőke változása

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	2 000	3 000	1 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	-1 000	-1 000
Tőketartalék	98 323	98 323	
Eredménytartalék	0	- 104 275	- 104 275

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	- 104 276	-27 907	76 369
Saját tőke összesen	-3 953	-31 859	-27 906

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban 2 000 e Ft-ról 3 000 e Ft-ra változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje negatív. A saját tőke hiánya miatti működési zavarok felszámolása érdekében a saját tőke pótlására tervezett intézkedések az alábbiak:

A tulajdonos a beszámoló elfogadásával egyidejűleg határoz a saját tőke rendezésével kapcsolatos intézkedésekről, amelyeket a Ptk. 3:189. § (2) bekezdése alapján három hónapon belül végre kell hajtani.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

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

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 Szabadidősport Nonprofit 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 eredmény kimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	42 253	99.2	330 955	99.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	352	0.8	3 419	1.0
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0.0	38	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	25	0.0
Bevételek összesen	42 608	100.0	334 437	100.0

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	95 993	65.5	215 470	59.7
Személyi jellegű ráfordítások	45 017	30.6	103 130	28.5
Értécsökkenési leírás	2 126	1.4	6 315	1.7
Egyéb ráfordítások	1 225	0.8	34 091	9.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	2 523	1.7	2 669	0.7
Ráfordítások összesen	146 884	100.0	361 675	100.0

Költségek költség nemenként

A költségek költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költség nemenkénti megoszlása, alakulása

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	95 993	67.0	215 470	66.4
Személyi jellegű ráfordítások	45 017	31.5	103 130	31.7
Értécsökkenési leírás	2 126	1.5	6 315	1.9
Költség nemek összesen	143 136	100.0	324 915	100.0

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, a jövedelem-nyereség minimum szabályai szerint került sor. A fizetendő társasági adó: **669 e Ft.**

Adóalap módosító tételek

Adóalap csökkentő tételek:

Tao.tv. szerinti értécsökkenési leírás: 6 552 e Ft

Mindösszesen: 6 552 e Ft

Adóalap növelő tételek:

Számviteli tv. szerinti értécsökkenési leírás: 6 583 e Ft

Önellenőrzés során feltárt ráfordítás : 5 e Ft

Nem a vállalkozási bevételek szerző tevékenységhez kapcsolódó ráfordítás: 209 e Ft

Egyéb növelő jogcím (rendkívüli ráfordítások) 2669 e Ft

Mindösszesen: 9 466 e Ft

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli bevételeknek és ráfordításoknak a társasági adó alapjára gyakorolt hatása volt.

Társasági adóalap növelő tételek:

888	Tartozásátvállalás szerződés szerinti értéke	1 344 887
8891	Térítés nélk. átadott eszközök ny.sz.é.	1 324 360

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

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.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad.

6.3. Bér- és létszámadatok

Béradatok

Bérköltség összesen: 75 733 e Ft.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Személyi jellegű egyéb kifizetés összesen: 7 197 e Ft.

Bérfjárulékok

Bérfjárulékok összesen: 20 200 e Ft.

Átlagos statisztikai létszám:

Teljes munkaidős/fő		Nem teljes munkaidős/fő	
Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi
11,13	10,43	0,59	1,19

Budapest, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi céltartalékok

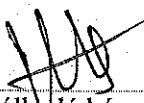
A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

6.5. 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, 2014. május 27.

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.


A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet