

ZTE KK Kft.

H-8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.

Levelezési cím: H-8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3..

*Kiegészítő melléklet
a 2011. évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz*

Zalaegerszeg, 2012. március 31.

Adószám: 13496043-2-20
8900 Zalaegerszeg
Stadion u. 3.
ZTE KK KFT.

VaL

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A vállalkozás bemutatása:

A ZTE KK KFT. 2005. január 30-i létesítő okirat alapján, 2005. július 21-én lett bejegyezve a Cégbíróságon a ZTE KK Rt jogutódjaként.

A Kft. tevékenysége jellemzően sportszolgáltatási tevékenységből áll. Az árbevételének nagy része a jegyek bevételeiből, illetve reklámszolgáltatásból származik. 2011-es év az előző évek vesztesége miatt kialakult pénzügyi helyzet elemzéséről szólt.

1.2 A társaság tulajdonosi összetétele

Az önkormányzati üzletrészen kívül egyetlen üzletrész került kialakításra a ZTE KK Kft 2011.10.06.-án tartott rendkívüli taggyűlése alapján.

1.3 A társaság fő tevékenységi köre

Sportszolgáltatás

1.4 A számviteli politika meghatározó elemeinek bemutatása

1.4.1 A könyvvizetés módja és rendszere

A ZTE KK KFT. kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. A főkönyvi és az analitikus nyilvántartások feldolgozása számítógépen történik.
A beszámoló összeállításánál a magyar számviteli törvény szabályrendszerét alkalmaztuk.

1.4.2 A mérleg és eredménykimutatás választott formája

Az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az összköltség alapú eredmény kimutatást a számviteli törvény 2.sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.
A mérleget és az eredménykimutatást kiegészítettük az éves beszámoló soraival.

1.4.3 A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja

Mérleg fordulónapja:	2011.december 31.
Mérlegkészítés időpontja:	2012. március 31.

1.4.4 Amortizációs politika, alkalmazott értékelési módszerek

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indulunk ki.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számoljuk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk, továbbá a számviteli törvény szerint megállapított értékcsökkenést alkalmazzuk a társasági adó szerinti leírási kulcs megállapításánál a legfeljebb 200 eFt bekerülési értékű tárgyi eszközeinknél.

2011-ben az elszámolt értékcsökkenés 1.873 eFt volt.

A befektetéseket tényleges beszerzési értéken tartjuk nyilván mindaddig, amíg az értékvesztés mértékétől tudomást nem szerzünk.

A vásárolt készletek értékelése utolsó beszerzési áron történik.

Követeléseinket tételes minősítéssel értékeljük, amelyeket év végén egyeztetéssel is alátámasztunk. Követeléseink értékelése alapvetően 3 szempont szerint történik:

- ❖ Hitelezési veszteségek (behajthatatlan/elengedett követelések) megállapítása.
- ❖ Bírói fizetési meghagyás, végrehajtás, felszámolás, végelszámolás szakaszában lévő követeléseink esetén egyedi értékelés alapján történik az értékvesztések megállapítása
- ❖ Fizetési felszólítás, ügyvédi fizetési meghagyás szakaszában lévő követeléseink esetén a Számviteli politikánkban rögzített késedelmi napok alapján egységes értékvesztési %-ok alkalmazásával állapítjuk meg a leírás mértékét.

A fenti értékeléseket elvégezve a tárgyidőszakban értékvesztés elszámolására nem került sor.

Kötelezettségeinket az általunk elismert mértékben értékeljük év végén. A mérlegtételeket leltárral támasztjuk alá, az adatok hitelességét az analitikus nyilvántartások igazolják.

1.4.5 A lényeges és jelentős tételek meghatározása

Számviteli politikánkban rögzítettük a jelentős mértékben meghatározását. Ennek következtében a mérlegben a valutakészletet, a devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést (minősített), befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozóan értékeljük.

1.4.6 A jelentős összegű hiba értéke a megbízható és valós képet befolyásoló hiba mértéke

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően- megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban mutatjuk ki.

2. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

Az eszközök és források összetételének vizsgálata:

Megnevezés	2010.12.31		2011.12.31	
	eFt	M.o. %	eFt	M.o. %
Befektetett eszközök	6 087	22,84%	4 282	4,91%
Forgóeszközök	15 196	57,02%	82 458	94,52%
Aktív időbeli elhatárolások	5 369	20,14%	500	0,57%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	26 652	100,00%	87 240	100,00%
Saját tőke	-107 920	-404,92%	314	0,36%
Céltartalékok	-	0,00%	-	0,00%
Kötelezettségek	111 376	417,89%	34 891	39,99%
Passzív időbeli elhatárolások	23 196	3,18%	52 035	59,65%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	26 652	100,00%	87 240	100,00%

Mutatók alakulása:

Mutatók	2010.12.31	2011.12.31
Tőkeerősség	-404,92%	0,36%
Kötelezettségek/Összes forrás aránya	417,89%	39,99%
Eladósodottsági mutató	-103,20%	11111,78%
Likviditási mutató	0,2342	2,5106
Likviditási gyorsráta	0,2182	1,8179

3. SPECIFIKUS RÉSZ

3.1 Eszközök

A társaság befektetett eszközei 4.282 eFt értékűek. 2011-ben több tárgyi eszköz beszerzés 68 e Ft értékben történt.

A készletek között kereskedelmi árucikkek és készletekre adott előlegek szerepelnek 2 482 e Ft értékben.

Pénzeszközök között 1.734 eFt készpénz (Ft pénztár és valutapénztár) és 57.973 eFt bankszámlán lévő pénzeszköz szerepel.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2011-ben 500 eFt.

3.2 Források

3.2.1 A saját tőke

A ZTE KK KFT jegyzett tőkéje 15.010 eFt.

A társaságnak nincs lekötött tartalékba helyezési kötelezettsége.

Tőketartalékba helyezett összeg 78.900 eFt.

A fenti tőkeelemek együttes eredményeképpen a társaság saját tőkéje 2011.12.31-én 314 e Ft értéket mutat.

3.2.2 Céltartalék

A társaságnak nincs céltartalék képzési kötelezettsége.

3.2.3 Hátrasorolt kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségeink nincsenek.

3.2.4 Hosszúlejáratú kötelezettségek

A társaság hosszú lejáratú kötelezettségeinek összeg 2.047 eFt volt 2011. december 31-én, melynek értéke beruházási és fejlesztési hitelekbe tevődik össze.

3.2.5 Rövidlejáratú kötelezettségek

A Kft.-nek 2011-ben 32.844 eFt a rövid lejáratú kötelezettsége.

3.2.6 Passzív időbeli elhatárolások

Az adott időszakban 52.035 eFt.

3.3 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.3.1 Az igénybevett szolgáltatások alakulása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2011.12.31
Szállítás, rakodás ktg.	180
Bérleti díjak	7 956
Karbantartási ktg-ek	91
Hirdetés, reklám ktg.	1 675
Oktatási ktg	41
Utazási ktg.	4 790
Egyéb, igénybevett szolg.	49 775
ÖSSZESEN:	64 508

3.3.2. Az egyéb igénybevett szolgáltatások alakulása:

Megnevezés	2011.12.31
Posta- telefonköltség	290
Tagsági, szakértői, pályázati díj	1 412
Őrzési díj	879
Sportszolgáltatás	33 140
Sporttevékenységgel kapcs. szolg.	9 700
Könyvelési díj	792
Egyéb szolgáltatások	3 562
ÖSSZESEN:	49 775

3.3.3. Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások és a pénzügyi bevételek és pénzügyi kiadások alakulása

adatok eFT-ban

Megnevezés	2011.12.31
Licence bevétel	370
Támogatások	1 000
Egyéb bevétel	600
Állami támogatás	49 098
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	51 068

adatok eFT-ban

Megnevezés	2011.12.31
Bírságok, kötbérek	747
Egyéb ráfordítások	56
Állami kgtvetéssel szemben elsz. adók	636
Helyi adók	951
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	2 390

adatok eFT-ban

Megnevezés	2011.12.31
Egyéb kapott kamatok	8
Árfolyamnyereség	149
PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	157

adatok eFT-ban

Megnevezés	2011.12.31
Egyéb fizetendő kamatok	2 830
Árfolyamveszteség	407
PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	3 237

3.3.4 Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások alakulása:

adatok eFT-ban	
Megnevezés	2011.12.31
Önkormányzat által átvállalt hitel	41 180
TAO támogatás, működési cél	1 495
TAO támogatás, utánpótlás	12 107
RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	54. 782

adatok eFT-ban	
Megnevezés	2011.12.31
Rendkívüli ráfordítások	0
RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0

Zalaegerszeg, 2012. március 31.

.....
ügyvezető

ZTE KK KFT.
8900 Zalaegerszeg
Stadion u. 3.
Adatszám: 1436043-2-20