

Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft.

9700 Szombathely, Rohonci út 3.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. Év

A Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft. éves beszámolóját összeállította, Szalay Rita mérlegképes könyvelő. Regisztráció szám: 189 730

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft. (a „Társaság”) egy korlátolt felelősségű társaság, melyet 2004. július 29.-én alapítottak.

A Társaság 2004. július 29.-én kezdte meg tevékenységét.

A Társaság fő tevékenysége: sportszolgáltatás
A Társaság bejegyzett székhelye: 9700 Szombathely, Rohonci u. 3
A Társaság jegyzett tőkéje: 40.630.500,- Ft

A Társaság tulajdonosai:

- 10 % Illés Sport Alapítvány, Szombathely, Szarka Zoltán u. 1. 2019. 10. 24-től. Üzletrész előző tulajdonosa Halmill Team Kft.

- 10,20 % SZMJV Polgármesteri Hivatal 9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-

- 79,8 % Haladás Marketing Kft. 9700 Szombathely, Meggyvágó u. 1. (kapcsolt vállalkozás)

A részesedések aránya megegyezik a szavazati arányokkal. A többségi tulajdonban – tőke emelés során - történt változást a cégbíróság 2021. 12. 27-én bejegyezte. A Szombathelyi Haladás Labdarúgó Kft-nél a többségi tulajdonos az Illés Sport Alapítvány helyett, a Haladás Marketing Kft. lett.

A társaság képviselőit, cégjegyzésére jogosultak neve:

- Séllei Árpád önállóan

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett:

- könyvvizsgáló: Rating & Audit Korlátolt Felelősségű Társaság
9700 Szombathely, Rákóczi F. u. 1.
Csendesné Kóbor Ildikó bejegyzett okleveles könyvvizsgáló MKVK
002275

A társaság honlapjának címe: www.haladas.hu

Az éves beszámoló aláírására az ügyvezető jogosult.

A Társaság A típusú eredmény kimutatást készít.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. február 26.

Az éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

II.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Ennek megfelelően 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 százalékát.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Kivételes nagyságú és előfordulású ügyleteknek tekintjük az egy szerződéshez kapcsolódóan a 100 MFt-ot meghaladó bevételeket, valamint kiadások esetében pedig 100 MFt-ot meghaladó ügyleteket.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

Kis összegű Adósok az 500 eFt alatti vevők. Ez esetben a 365 napon túli kintlévőségre 100%-os értékvesztés kerül elszámolásra. A kis összegű kívüli adósok értékvesztése egyedileg kerül meghatározásra.

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során a Magyar Nemzeti Bank árfolyamát használjuk.

A piaci értéken történő értékelés elvei

- ha tartósan, azaz 2 éve és jelentősen, azaz 500 eFt-tal eltér a könyv szerinti értéktől.

Az értékvesztés elszámolásának alapja: - piaci értékelés szerint, információk alapján.

Értékelési eljárások

- A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron értékeljük. Folyamatos mennyiségi nyilvántartást nem vezetünk. Az év végi értékelés a tényleges leltározott mennyiség alapján beszerzési áron történik. A saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen értékeljük.
- Követelések a ténylegesen elismertek alapján kerülnek értékelésre.
- Valós értékelést nem alkalmazunk

Értékcsökkenés elszámolásának módja, gyakorisága

- Minden eszközre lineáris módon történik az elszámolás. 2020. január 1-től 200 eFt egyedi beszerzés alatti tárgyi eszközök azonnal elszámolásra kerülnek.
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:
Legalább évente a könyvviteli zárlat alkalmával

Piaci érték a meghatározás alapja.

Független felek közt alkalmazott árak, illetve előállítási költségkalkuláció figyelembevételével történik.

c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Vásárolt játékjog a szerződés időtartam szerint kerül értékelésre. A vállalkozás él az érték helyesbítés lehetőségével a játékjog tekintetében.

. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

- | | |
|----------------------|---------------------------------|
| Vagyoni értékű jogok | 6 év, illetve szerződés szerint |
| Szellemi termékek | 3 év, vagy használat szerint |

d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok	50 év
Műszaki berendezések	7 év, vagy használat szerint
Egyéb berendezések	7 év, vagy használat szerint

e) Befektetett pénzügyi eszközök

Piaci értékelés szerint értékvesztés elszámolásával

f) Készletek

A vásárolt készletek a beszerzési értéken kerülnek kimutatásra. A befejezetlen termelés és a késztermékek értéke tartalmazza a közvetlen anyag- és munkaköltséget és a felosztott közvetett költségek megfelelően arányosított részét.

g) Értékpapírok

Beszerzési értéken tartja nyilván.

h) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján, érvényes árfolyamon kerülnek elszámolásra. A valutát, a devizát az MNB által meghirdetett árfolyamán számítjuk át forintra.

A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy - veszteség az eredmény kimutatásban kerül kimutatásra.

i) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

j) Céltartalékok

A jövőbeli várható kötelezettségekre képez a vállalkozás céltartalékot.

k) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredmény kimutatásban elszámolásra.

l) Hitelek, Kölcsönök

A hitelek a pénzügyi intézménnyel szemben fennálló kötelezettségeket a kölcsönök az azon kívüli kötelezettségeket tartalmazzák.

ly) Változások a számviteli politikában
- nemleges

III.

m). A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása
Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

n) A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése
- nem volt eltérés

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság december. 31-i beszámolóját.

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:

A társaság vagyoni helyzete javult előző évhez képest. Gazdálkodásának pozitív eredménye, javította a Szombathelyi Haladás Kft. a saját tőkéjét.

A saját tőke állománya a bázis évhez viszonyítva 55.044 eFt-al növekedett. A mutatók összességében pozitív irányú változást jelentenek. (lásd mellékletben)

A saját tőke növekedését az értékelési tartalék növekedése 65.295 eFt okozza.

4. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**4/1. IMMATERIÁLIS JAVAK**

2020.	2021.
164.381 eFt	230.684 eFt

Az immateriális javak állomány növekedésének oka az igazolt labdarúgók esetében az értékhelyesbítése elszámolása 35.307 eFt értékben 2021. évben ebből értékhelyesbítés 9 játékosra, és új játékosok igazolása volt.

4/2. Az IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS ELSZÁMOLÁSI MÓDJÁNAK VÁLTOZÁSA

Nem változott 2021. évben.

5. TÁRGYI ESZKÖZÖK

	2020.	2021.
Összesen	19.948 eFt	29.450 eFt
Ingatlanok	3.722 eFt	3.389 eFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12.513 eFt	23.211 eFt
Egyéb berendezések	3.713 eFt	2.850 eFt

Jelentősebb beruházások: 2021. év során nem volt jelentősebb beruházás.

5/2 A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉCS ELSZÁMOLÁSI MÓDJÁNAK VÁLTOZÁSA

Nem változott. 2021. évben.

6. LÍZINGELT ESZKÖZÖK

Nemleges

7. BEFEKTETÉSEK

Nemleges

8. KÉSZLETEK

Nyilvántartott készletek értéke: 1.715 eFt., ebből 84 eFt Bronzkor, 1.631 eFt Középkor könyv.

9. KÖVETELÉSEK

	2020.	2021.
Összesen:	18.676 eFt	25 371 eFt

ebből jelentősebb tételek:

- vevő követelések	6.851 eFt	8.874 eFt
- vevők értékvesztése	-485 eFt	- 896 eFt
- adott előleg	29 eFt	0 eFt
- kaució, egyéb kötelezettség	1.540 eFt	3.408 eFt
- egyéb követelés adóhatósággal szemben.	10.610 eFt	13.908 eFt
- Szállítói követelés	131 eFt	66 eFt

Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. Év

(adatok e Ft-ban)

	2020.	2021.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	6.336 eFt	7.978 eFt
Határidőn belüli követelések összesen	0 eFt	0 eFt
Határidőn túli követelések összesen	6.851 eFt	7.978eFt
9/1. A SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK csoportjai, nagysága, lejáratí ideje, valamint a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt várható hatása. Nemleges		
10. ÉRTÉKPAPÍROK Nemleges. Évközben értékpapír műveleteket nem végzett a vállalkozás.		
11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
	2020.	2021.
Aktív elhatárolások állománya összesen	236.248 eFt	178.568 eFt
bevételek aktív időbeli elhatárolása	232.635 eFt	176.962 eFt
költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3.613 eFt	1.606 eFt
A bevételek aktív időbeli elhatárolása között az MLSZ-től kapott vagyoni értékű jogok és kapcsoló vállalkozástól járó támogatások vannak elhatárolva, melyek a mérlegkészítés előtt befolytak.		
A költség elhatárolások között bajnoksághoz kapcsolódó nevezési díjak, licencdíjak, biztosítási díjak, és bérleti díjak elhatárolása szerepel.		
12. SAJÁT TŐKE		
	2020.	2021.
Saját tőke állománya:	101.254 eFt	55.044 eFt
Saját tőke változása		
Tárgy év adózott eredményéből	63.260 eFt	-10.251 eFt
Lekötött tartalék változásából	0 eFt	0 eFt
-ebből tőkepótlás miatt	0 eFt	0 eFt
-tőkeleszállítás miatt	0 eFt	0 eFt
Értékhelyesbítés változása	35.307 eFt	65.295 eFt
Eredménytartalék változása	93.213 eFt	63.620 eFt
- ebből előző év adózott eredménye	150.086 eFt	63.620 eFt
- ebből előző évek módosításai	-56.874 eFt	--
Tőketartalék változása	--	--
- ebből jegyzett tőke változásához kapcsolódóan	--	--
Jegyzett de be nem fizetett (tőkeemelés)	0 eFt	- 35.631 eFt
13. CÉLTARTALÉKOK		
	2020.	2021.
	0 eFt	515 eFt
14. KÖTELEZETTSÉGEK		
	2020.	2021.
	238.853 eFt	271.415 eFt
HÁTRASOROLT	Nemleges	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ	0 eFt	10.000 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ	238.853 eFt	261.415 eFt
ebből		
- szállítók	113.455 eFt	74.035 eFt
- kapott előlegek	0 eFt	50.000 eFt
- adó kötelezettség	8.902 eFt	9.351 eFt

- egyéb	6.205 eFt	-9.215 eFt
- kölcsön, tulajdonosi kölcsön	45.461 eFt	80.461 eFt
- köt. munkavállalók felé	29.586 eFt	30.098 eFt
- köt. kapcsolt vállalkozással szemben.	35.244 eFt	8.255 eFt
14/1. KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA, AMELYEK HÁTRALÉVŐ FUTAMIDEJE TÖBB MINT 5 ÉV Hosszúlejáratú kötelezettség, hitel 10.000 eFt.		
14/2. HITELEK, KÖLCSÖNÖK 2021. év végén a rövidlejáratú kölcsön 75.000 eFt volt. Rövid lejáratú hitelek nem voltak év végén.		
14/2/A FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK, ZÁLOGJOGOK, EGYÉB BIZTOSÍTÉKOK Nemleges		
14/3. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL		
	2020.	2021.
Összesen	113.455 eFt	74.035 eFt
Határidőn belüli	65.403 eFt	1.538 eFt
Határidőn túli	48.052 eFt	72.497 eFt
- 30 napon túl	44.497 eFt	10.049 eFt
15. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
	2020.	2021.
Passzív elhatárolások állománya	70.192 eFt	28.103 eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	44.234 eFt	6.125 eFt
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2.043 eFt	4.707 eFt
Halasztott bevételek	23.915 eFt	17.271 eFt
Az elhatárolt között reklámbevételek szerepelnek. A költségek elhatárolása között bérleti díjak, rezsi költségek szerepelnek. Halasztott bevételek között TAO támogatásból vásárolt tárgyi eszközre jutó összeg 17.271 eFt.		
Az éves beszámoló könyvvizsgálati díja 1.115 eFt. Más egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás a könyvvizsgálótól igénybevételre került, MLSZ kontrollig negyedéves adatszolgáltatása kapcsán.		
16. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL BONYOLÍTOTT ÜGYLETEK		
Kapcsolt vállalkozással bonyolított ügylet Illés Sport Alapítvány (által, játékjog értékesítés, szolgáltatás nyújtása és támogatás biztosítása volt. Egyéb más kapcsolt felekkel nem volt ügylet.		
- Kapcsolt vállalkozással folytatott ügyletek értéke: - kapott támogatás	38.700 eFt	
- szállítói kapcsolat	54.741 eFt	
17. A TÁMOGATÁSI PROGRAM KERETÉBEN KAPOTT VISSZATÉRÍTENDŐ (kötelezettségként kimutatott) TÁMOGATÁS Nemleges.		

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az össze nem hasonlítható adatok közzétevése és indokolása: nemleges

18. NETTÓ ÁRBEVÉTEL		
	2020.	2021.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	337.507 eFt	479.163 eFt
Export értékesítés nettó árbevétele	0 eFt	0 eFt
- jegy-bérlet bevétel	22.530 eFt	20.415 eFt
- reklámbevétel	53.882 eFt	149.329 eFt
- vagyoni értékű jogok	182.029 eFt	238.736 eFt
- játékos értékesítés	51.823 eFt	50.415 eFt

Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. Év

(adatok e Ft-ban)

- képzés, kártalanítás	8.875 eFt	4.381 eFt
- tovább szla bevétel	3.222 eFt	5.874 eFt
- működési ktg. tér. NYIÁSZ	0 eFt	1.377 eFt
- bérleti díjak	15.205 eFt	8.636 eFt
Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek:	2020.	2021.
reklámbevételek	5 db	18 db
vagyoni értékű jogok értékesítéséből származó	2 db	2 db
19. EGYÉB BEVÉTEL	2020.	2021.
	317.017 eFt	177.406 eFt
- támogatás(állami,)	134.288 eFt	70.910 eFt
- támogatás (önkormányzati)	49.960 eFt	---
- támogatás (tulajdonosi)	54.000 eFt	38.700 eFt
- TAO támogatás	61.903 eFt	44.278 eFt
- értékesített tárgyi eszköz	6.700 eFt	2.000 eFt
- készletek visszaírt értékvesztése	0 eFt	2.952 eFt
- egyéb (fel nem sorolt tételek)	10.166 eFt	18.566 eFt
20. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		
Aktivált saját teljesítmények nem voltak a társaságnál 2021. évben		
21. KÖLTSÉGEK	2020.	2021.
Anyagköltség	35.593 eFt	12.510 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	116.974 eFt	140.252 eFt
ebből jelentős tételek:		
bérleti díjak (stadion, szgk. egyéb)	41.261 eFt	40.868 eFt
orvosi költségek	12.145 eFt	15.452 eFt
mérkőzés biztosítás költségei	9.733 eFt	8.192 eFt
mérkőzés szállásdíj, kiküldetés	3.561 eFt	3.969 eFt
működési ktg. térítés, képzés, kártalanítás	4.131 eFt	329 eFt
ügynöki jutalékok	4.693 eFt	8.677 eFt
egyéb mérkőzéssel kapcsolatos engedélyek	5.778 eFt	16.176 eFt
Eladott szolgáltatások értéke	22.923 eFt	6.995 eFt
Egyéb szolgáltatások	7.773 eFt	7.633 eFt
ELÁBÉ	128 eFt	180 eFt
Anyagjellegű ráfordítások összesen	183.391 eFt	167.570 eFt
Béreköltség	301.713 eFt	374.982 eFt
játékosok	246.725 eFt	301.072 eFt
szellemi foglalkozásúak	54.988 eFt	73.910 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21.103 eFt	17.317 eFt
játékosok	19.570 eFt	17.026 eFt
szellemi foglalkozásúak	1.533 eFt	279 eFt
Bérfelrakások	18.592 eFt	20.424 eFt
játékosok	10.959 eFt	9.155 eFt
egyéb szellemi foglalkozásúak	7.633 eFt	11.260 eFt
Személyi jellegű ráfordítások összesen	341.408 eFt	412.723 eFt
Értékesökkenés	20.375 eFt	31.960 eFt
az értékesökkenés növekedés oka a játékosok játékjoga után elszámolt értékesökkenés növekedése.		
Költségek összesen	586.422 eFt	663.493 eFt

Kivételes nagyságú és előfordulású költségek nem voltak 2021. évben

22.	KUTATÁS FEJLESZTÉSI KÖLTSÉGEK	Nemleges		
23.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		2020.	2021.
	Összesen		41.248 eFt	51.240 eFt
	-ebből jelentős tételek:			
	- Adókötelezettség (helyi adó, reklámadó)		0 eFt	0 eFt
	- Állományból kiv. im.jav., terven felüli écs.		5.268 eFt	9.939 eFt
	- Előző évek helyesbítése		0 eFt	0 eFt
	- Értékvesztés vevőre		1.140 eFt	896 eFt
	- Értékesített köv. könyv.sz.értéke		4.117 eFt	0 eFt
	- Támogatás visszafizetés		27.482 eFt	24.102 eFt
24.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		2020.	2021.
			- 3.311 eFt	- 2.144 eFt
	- Pénzügyi műveletek ráfordításai		3.369 eFt	2.580 eFt
	árfolyamkülönbség, átértékelés		1.341 eFt	73 eFt
	fizetendő kamatok		2.028 eFt	2.507 eFt
	- Pénzügyi műveletek bevételei		58 eFt	436 eFt
	árfolyam különbözet		58 eFt	436 eFt

25. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

		2020 .	2021.
Jövedelem nyereség Minimum adó alapjául szolgáló összes			
Összes árbevétel		654.582 eFt	657.005 eFt
Korrigált árbevétel 2 %		13.092 eFt	13.140 eFt
Tárgyévi társasági adó		1.178 eFt	1.183 eFt

Társasági adó levezetése

- adózás előtti eredmény	64.791 eFt	- 9.068 eFt
- adózás e. eredményt csökkentő tételek	- 73.423 eFt	- 31.960 eFt
ebből egyéb bevételek miatt:		
értveszt. korábbi évek. elsz. feloldása	- 17.016 eFt	
- adózás e. ered. növ. tételek	25.643 eFt	36.972 eFt
- adóalap	17.012 eFt	- 4.056 eFt
Adó fizetési kötelezettség 9 %	- 1.531 eFt	0 eFt
Adózott eredmény	63.260 eFt	- 4.056 eFt

Fentiek alapján gazdasági társaságunk 2021. évben a jövedelem nyereség minimum nyereségadó alapján adózik.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg.

A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

26. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságnak 3 főből álló felügyelő bizottsága van.	2020.	2021.
FEB részére megállapított tiszteletdíj	0 eFt	0 eFt

Vezető tisztségviselő részére adott juttatás:

- a. adott előlegek: nemleges
b. adott kölcsön: nemleges

- c. nevükben vállalt garancia: nemleges
- d. visszafizetett összegek: nemleges
- e. visszafizetési feltételek: nemleges

	2020.	2021.
Alkalmazotti létszám	44 fő	50 fő
fizikai	0 fő	0 fő
szellemi	44 fő	50 fő

- 27. A TÁRGYÉVBEN LEZÁRT HATÁRIDŐS ÉS OPCIÓS ÉS SWAP ÜGYLETEK EREDMÉNYRE ÉS CASH-FLOWRA GYAKOROLT HATÁSAI
Nemleges
- 28. VISSZAVÁSÁROLT SAJÁT ÜZLETRÉSZ
Nemleges
- 29. AZ ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK HATÁSA
A gazdasági évben önellenőrzés keretében feltárt hiba a középső oszlopba került kimutatásra. Oka: előző éveket érintő bérleti díj elszámolása és elhatárolt nem teljesült árbevétel elmaradás.
- 30. KÖRNYEZETVÉDELEM
Környezet védelemmel kapcsolatos kötelezettségeink nincsenek.
- 31. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSA
Az adózott eredményt, eredménytartalékba helyezzük.

Szombathely, 2021. február 28.


Séllei Árpád
ügyvezető
Szombathelyi Haladás Kft.
9700 Szombathely, Rohonci út 3.
Adószám: 12565692-2-18
MKB bank: 10300002-10704913-49020011
1.

Szombathelyi Haladás Kft.

Üzleti év: 2021. december 31.

1. sz. melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>31 416</u> 238 853	<u>59 323</u> 261 415	13,15	22,69	172,53
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>28 247</u> 238 853	<u>57 608</u> 261 415	11,83	22,04	186,34
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 571</u> 238 853	<u>32 237</u> 261 415	4,01	12,33	307,75
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 571</u> 238 853	<u>32 237</u> 261 415	4,01	12,33	307,75

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>18 676</u> 238 853	<u>25 371</u> 261 415	7,82	9,71	124,12
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>238 853</u> 451 993	<u>271 415</u> 498 025	52,84	54,50	103,13
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>68 102</u> 238 853	<u>-6 924</u> 261 415	28,51	-2,65	-9,29
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>6 366</u> 113 455	<u>7 978</u> 74 035	5,61	10,78	192,05
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>34 126</u> 337 507	<u>26 505</u> 479 163	36,91	20,19	54,71
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>44 557</u> 183 391	<u>22 024</u> 167 570	88,68	47,97	54,09

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>68 102</u> 2 028	<u>-6 924</u> 2 507	3358,09	-276,19	-8,22
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>88 477</u> 2 028	<u>25 036</u> 2 507	4362,77	998,64	22,89
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>83 635</u> 2 028	<u>21 709</u> 2 507	4124,01	865,94	21,00
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>83 635</u> 238 853	<u>21 709</u> 271 415	35,02	8,00	22,84

Szombathelyi Haladás Kft.

Üzleti év: 2021. december 31.

2. sz. melléklet

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>184 329</u> 451 993	<u>260 134</u> 498 025	40,78	52,23	128,08
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>31 416</u> 451 993	<u>59 323</u> 498 025	6,95	11,91	171,38
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>142 948</u> 184 329	<u>197 992</u> 260 134	77,55	76,11	98,14
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>142 948</u> 19 948	<u>197 992</u> 29 450	716,60	672,30	93,82
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>142 948</u> 451 993	<u>197 992</u> 498 025	31,63	39,76	125,70
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>238 853</u> 451 993	<u>261 415</u> 498 025	52,84	52,49	99,33
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 451 993	<u>10 000</u> 498 025	0,00	2,01	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>238 853</u> 451 993	<u>271 415</u> 498 025	52,84	54,50	103,13

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>337 507</u> 451 993	<u>479 163</u> 498 025	0,75	0,96	128,85
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>337 507</u> 19 948	<u>479 163</u> 29 450	16,92	16,27	96,16
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>337 507</u> 3 169	<u>479 163</u> 2 442	106,50	196,22	184,24
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>337 507</u> 142 948	<u>479 163</u> 197 992	2,36	2,42	102,50

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2021. év
Számviteli törvény szerint
adatok eFt-ban

3.sz. melléklet

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog	92 062	31 846	37 020	86 888
Szellemi termékek	230			230
Átértékelés Immat javak	-	196 339	-	196 339
Immateriális javak	92 292	228 185	37 020	283 457
Egyéb építmények	5 626			5 626
Ingtatlanok	5 626	-	-	5 626
Műszaki Berend. Gépek, Járművek	20 121	-		20 121
Egyéb ber. felsz. járművek	19 962	17 202	3 706	33 458
Beruházások	-		-	-
MINDÖSSZESEN	138 001	245 387	126 516	342 662

Megnevezés	Értékcsökkenés			Záró	Nettó Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		
		Terv szerinti			
Vagyoni értékű jog	58 799	24 628	30 824	52 603	34 285
Szellemi termékek	158	13		171	59
Átértékelés immat.javak	-	-	-	-	196 340
Immateriális javak	58 957	24 641	30 824	52 774	230 684
Ingtatlanok	1 904	333		2 237	3 389
Műszaki Berend.gépek	7 608	3 017		10 626	9 495
Egyéb ber. felsz. járművek	16 248	3 810	3 166	16 892	16 566
Beruházások					-
MINDÖSSZESEN	84 717	31 801	33 990	82 529	260 134

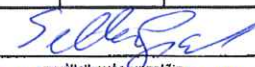
Szombathelyi Haladás Kft.

CASH-FLOW kimutatás 2021. év

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése			Előző év	Tárgyév
a	b			c	d
I.	Működési cash flow (01-13. sorok)	0	0	-53 725	24 729
01 a.	Adózás előtti eredmény +/-	0	0	153 949	-9 068
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás				0
01 b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +				16
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (01 a+01 b)+			153 949	-9 052
02.	Elszámolt amortizáció +	Net domestic sales	0	0	28 332
03.	Elszámolt értékvesztés és visszalás +/-	Net external sales	0	0	-859
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	TOTAL SALES (REVENUES) (1.+2.)	0	0	0
05.	Befektetett eszközök értéktáji eredménye +/-	Variations in self-manufactured stocks	0	0	6 843
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	Own work capitalised	0	0	60 532
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	OWN PERFORMANCE CAPITALISED (3.+4.)	0	0	-77 054
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	OTHER INCOME	0	0	-22 501
09.	Vevő követelés változása +/-	Including: loss in value marked back	0	0	-19 358
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	Raw materials and consumables	0	0	6 622
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	Contracted services	0	0	-188 234
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	Other service activities	0	0	-1 997
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	Original cost of goods sold	0	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	Value of services sold (intermediated)	0	0	46 712
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	MATERIAL COSTS (5.+6.+7.+8.+9.)	0	0	-3 288
15.	Befektetett eszközök eladása +	Wages and salaries	0	0	50 000
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	Other employee benefits	0	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -				0
18.	Kapott osztalék, részesedés +				0
III.	Finanszírozási cash flow	Contributions on wages and salaries	0	0	-8 997
19.	Részvénykiadás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	STAFF COSTS (10.+11.+12.)	0	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	DEPRECIATION	0	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	OTHER OPERATING CHARGES	0	0	154 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	INCOME FROM OPERATIONS I+II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	244 930
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	Dividends and profit-sharing (receive or due)	0	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	Including: from affiliated undertakings	0	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	Capital gains on investments	0	0	-404 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	Interest and capital gains on financial investments	0	0	-3 927
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	Other interest and similar income (received or due)	0	0	-16 010
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	Other interest and similar income (received or due)	0	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok)	Other income from financial transactions	0	0	-16 010
					22 666

Szombathely, 2020. február 28.


Szombathelyi Haladás Kft.
9700 Szombathely, Hahonci út 3.
Adószám: 12565692-2-18
MKB bank: 10300002-10704913-49020011