

Kiegészítő melléklet

A Kaposvári Vízilabda Klub Kft 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához.

Vállalkozás neve: Kaposvári Vízilabda Klub Kft

Adószáma: 24316873-214

Statisztikai sz: 24316873 9312 113 14

Cégbíróági végzés: 14-09-313469 – Kaposvári Törvényszék Cégbírósága

Székhely: 7400 Kaposvár, Noszlopy Gáspár u.10.

Alakulás: 2013. április 11.

Törzstőke: 500.000,- Ft

Vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Dr Kishonti Attila 7400 Kaposvár Honvéd u. 24 4/1

Vállalkozás tulajdonosa Kaposvári Vízilabda Klub 7400 Kaposvár Noszlopy G. u. 10.

Képviseli: Dr Dobos Pál elnök

Vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett

Beszámoló készítője: Farkas Mária mérlegképes könyvelő regisztrációs száma: 125375

Tevékenységi kör: 93 12 Sportegyesületi tevékenység

Számviteli politika kiemelt részei

1. Mérlegkészítés időpontja: 2016.05.20.
2. Eredménykimutatás fajtája: összköltséges eljárás „A” változat
3. Amortizáció elszámolásának módja:
Aktiválást követő hónap első napjától, évente egyszer, lineáris leírás
-Immateriális javak: számviteli törvény által meghatározott, lineáris módszer
-vagyoni értékű jogok min5 év
-szellemi termékek 3 év
-Ingatlanok: 2 % lineáris
-Műszaki és egyéb gépek: 14,5 % lineáris
-Számítástechnikai berendezések, és a 200 eFt beszerzési érték alatti eszközök: 33 %
-Járművek: 20 % lineáris
-100 eFt egyedi beszerzési érték alatt: azonnali értékcsökkenés
-terven felüli értékcsökkenés sztv. szerint, ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen lecsökken
Maradványérték meghatározásával nem él a társaság
Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével nem él a társaság
4. Készletek értékelése és elszámolása:
Vásárolt készleteit beszerzéskor költségként elszámolja. Évvégén kötelezően leltározz, a leltár értékének meghatározásához az utolsó beszerzési árat alkalmazza.
Tovább nem számlázott alvállalkozói teljesítmények számla szerinti értéken kerülnek leltár felvételre.
5. Követelések értékvesztés:
A várható veszteségek fedezetére a határidőn túli és kétes követeléseire értékvesztés elszámolását végzi el a vállalkozás a fordulónapra vonatkoztatva, a követelések egyedi értékelése során, egyéb ráfordításként elszámolja.
6. Rendkívüli eseménynek minősítés szempontja: a számviteli törvény szerint
7. Lényeges hiba minősítése: mérleg főösszeg 5 %-a.

II. Speciális rész

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítése

1. Befektetett eszközök

Megnevezés	Épületek-építm.	Üzemi gépek	Egyéb gépek	Immateriális javak
Bruttó érték				
Nyitó	0	7.807	13.924	0
Növekedés	0	6.724	1.076	0
Csökkenés	0	0	0	0
Záró	0	14.531	15.000	0
	0	0	0	0
Értékcsökkenés	0	0	0	0
Nyitó	0	239	1.625	0
Növekedés	0	1.974	2.892	0
Csökkenés	0	0	0	0
Záró	0	2.212	4.517	0
NETTÓ érték:		12.319	10.483	0

Eszközök értéknövekedése:

Üzemi berendezések: LED Fal: 6.600 eFt,

Számítógép beszerzése:

125 eFt értékben.

Egyéb berendezések-járművek: Ford Transit beszerzése 1.076 eFt.

100 eFt egyedi értéket meg nem haladó eszközt 159 eFt-ért kerültek beszerzésre, melyet a kft azonnal költségként elszámolt.

2. Részesedési viszonyban lévő vállalkozás: nincs

3. Vásárolt készlet nincs

4. Követelések

19.624 eFt

- Vevő követelés:

10.351 eFt

- Aréna Senior Vízilabda Klubnak adott kölcsön

200 eFt

- 2015 december havi ÁFA

418 eFt

- Társasági Adó:

132 eFt

- Szállítói követelés (Graboplan Kft.)

8.490 eFt

5. Pénzeszközök:

9.478 eFt

-Házipénztár

181 eFt

-Budapest Bank forint folyószámlák

9.297 eFt

3841 Bankszámla

3.874 eFt

3842 Bankszámla

345 eFt

3843 Bankszámla

4.984 eFt

3844 Bankszámla Látvány csapatsport

95 eFt

5./ Aktív időbeli elhatárolás:

nem volt

6. Saját tőke:

28.597 eFt

Jegyzett tőke:

500 eFt

Eredménytartalék

25.054 eFt

Lekötött tartalék eredménytartalékból 2013-ban képezve

1 640 eFt

Tárgyévi mérleg szerinti eredmény:

1.403 eFt

7. Céltartalék képzés jogcímei: nem volt

8. Kötelezettségek:

- Hosszú lejáratú kötelezettségek:	nincs
- Rövid lejáratú kötelezettségek:	10.457 eFt
Alapítóktól kapott kölcsön:	5.000 eFt
Magányszemélytől Kapott kölcsön	1.000 eFt
Helyi Iparüzési adó	487 eFt
- 2014 decemberi munkabér	2.543 eFt
- SZJA	297 eFt
2014 december havi járulékok	809 eFt

9. Passzív időbeli elhatárolás jogcímei:**109.025 eFt**

TAO támogatásként a M.Vízilabda Szövetség által 2016 évi költségekre előírt összeg, uszoda 50 m-es medencére kapott összegek.

B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**I. Bevételek összesen:****76.881 eFt****Árbevétel****55.837 eFt:**

Reklám értékesítésből 49.050 eFt

Sportszolgáltatás: 6.787 eFt

Egyéb bevételek:**21.043 eFt**

Látvány csapatsport támogatás 20.677 eFt

Egyéb támogatás 366 eFt

Pénzügyi műveletek bevételi- bankkamat**1 eFt****TAO Támogatásból 2015 évet érintő bevétel****20.628 eFt**

2015 évben pü. Tel., Bevétel 58.598 eFt

2014 évben elhatárolt 2015 évi bevétel 38.852 eFt

2015. évben 2016-re elhatárolt összeg: - 76.822 eFt

II. RÁFORDÍTÁSOK: összesen:**75.199 eFt****Anyag jellegű ráfordítások****32.282 eFt**

Anyagköltség: 3.447 eFt

Szolgáltatások: 25.234 eFt

/Uszoda bérlet, szállítás, ügyvitel, posta-mérkőzések,

Felkészülések ktg, oktatás-edzés vezetés./

Egyéb szolgáltatások: Bank ktg, tagdíjak 1.967 eFt

ELÁBÉ: 1.634 eFt

Személyi jellegű kifizetés:**36.767 eFt****Bérek költség** sportolók és edzők munkabére: 30.358 eFt

Személyi jellegű egyéb kifiz: saját gk haszn., étkezés 297 eFt

Bérek közterhei 6.112 eFt

Értécsökkenési leírás:**5.025 eFt****Egyéb ráfordítások:****1.125 eFt**

Nav késedelmi pótlék, MVSZ bírság 8 eFt

Helyi iparüzési adó 1.053 eFt

Egyéb ráfordítások /kerekítések/ 64 eFt

Pénzügyi Műveletek ráfordítása árfolyam veszteség**122 eFt****Rendkívüli ráfordítások****0 eFt**

Adófizetési kötelezettség levezetése:	
Adózás előtti eredmény:	1.560 eFt
- Társasági adóalap növelő tételek:	5.032 eFt
Sztv szerinti Écs.: 5.025 eFt, Bírságok: 7 eFt	
- Társasági adóalap csökkentő tételek:	5.025 eFt
Tao.tv szerinti Écs:	5.025 eFt
Társasági adó alap:	1.567 eFt
Társasági adó	157 eFt
Fizetendő társasági adó:	157 eFt
Adózott eredmény:	1.403 eFt
Mérleg szerinti eredmény	1.403 eFt

III. Pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzet elemzés

	2014	2015
1./ Tőkeerősség: Saját tőke / mérleg főösszeg * 100	38,85 %	19,31 %
2./ Saját tőke növeked: Mérleg sz.eredmény / jegyzett tőke x100	4 712 %	281 %
3./ Befektetett eszközök fedezete: Saját tőke / bef. Eszköz 100	121,04 %	24,04 %
4./ Tőke forgási sebessége: Ért. árbevétele / saját tőke x 100	121,89 %	195 %
5./ Forgótőke nagysága Forgóeszközök – rövid lej.köt.	43 579 eFt	18.645 eFt
6./ Forgótőke aránya: Forgótőke / saját tőke x 100	157,49 %	65,20 %
7./ Likviditási mutató: Forgóeszközök / rövid lej.köt.x100	1 201,87 %	278 %
8./ Árbevétel arányos jövedelmezőség: adózott eredmény / nettó árbevétel x 100	71,09 %	2,51 %
9./ Saját tőke jövedelmezősége: Szokásos eredmény / saját tőke x 100	- 10,04 %	5,46 %

Kaposvár, 2016. május 20.

.....
ügyvezető