

Adószám: 28741655-2-13
Statisztikai számjel: 28741655-8551-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-207172

Érdi Vízisport Kft.

2030 Érd, Velencei út 39-41.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020.12.31

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: Érd, 2021.05.17


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Érdi Vízisport Kft.
2030 Érd, Velencei út 39-41.
Adószám: 28741655-2-13

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Érdi Vízisport Kft.
Székhelye:	2030 Érd, Velencei út 39-41.
Az alapítás időpontja:	2020.08.13
Működési forma:	Kft.
Statisztikai szám:	28741655-8551-113-13
Cégjegyzékszám:	13-09-207172

Alapítók és a jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megosztása:

Tulajdonosok neve	Tulajdoni hányad
Érd Megyei Jogú Város Önkormányzat	100%

2. Egyéb információk:

A társaság fő tevékenységi köre:

TEÁOR szám	Megnevezés
8551'08	Sport, szabadidős képzés

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 3 fő

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, e tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

dr. Pethő Emese, regisztrációs szám: 195755

A beszámoló aláírásáért felelős személy: Petruska László, 2465 Ráckeresztúr, Rákóczi Ferenc utca 68.

A beszámoló könyvvizsgálatát végző személy adatai:

Audit & Consulting Partner Könyvvizsgáló Kft. (2081 Piliscsaba, Szent László király útja 16.)

Tóth Mariann ügyvezető

kamarai tagsági száma: MKVK 004248

2020. tavaszán Magyarországot is elérte a Covid-19 járvány, amelynek eredményeként a rendkívüli helyzet hatására a társaság bevételei elmaradtak a tervezettől.

A 2021-es üzleti évben már árbevétel emelkedésre számít a Társaság vezetése.

A Társaság vezetése és a tulajdonos ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges intézkedéseket biztosítani fogják, ezért az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

3. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja és a beszámoló pénzneme**

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. Társaságunk a könyveit kettős könyvviteli rendszerben vezeti, magyar forintban. A beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének választott időpontja - a számviteli politikában foglaltak szerint - **április 30.** A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza, mely beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk **2020.** évben „A” típusú mérleget készít.

- **Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegű hibának 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 millió forintot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül kimutatásra.

- **Értécsökkenési leírás elszámolása**

Tervszerinti értécsökkenés

Az értécsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értécsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értécsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg év végén egyszer. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

Terven felüli értécsökkenés

Társaságunk a következő esetekben számol el terven felüli értécsökkenést, pl. feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetészerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

- **Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.



Érdi Vízisport Kft.
2030 Érd, Velencei út 39-41.
Adószám: 28741655-2-13

- **Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

- **Értékhelyesbítések alkalmazása**

A társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

- **Valós értéken történő értékelés**

A társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

- **Vásárolt készletek értékelése**

Társaságunk a vásárolt készleteknél a FIFO elv szerinti beszerzési árat alkalmazza.

- **Céltartalék képzés szabályai**

Társaságunk garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonkénti ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabály szerint képez.

A mérlegben képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését nem tették indokolttá.

- **Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikát értő döntések miatti módosítás nem történt.

4. Kiegészítő információk

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle jelentős hibát nem tárt fel.

Összehasonlíthatóság

A mérlegben és az eredménykimutatásban az adatok - a jogszabályi változások miatti rendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző év üzleti év megfelelő adatával.

Mérlegén kívüli tételek

A Társaságnak nincsenek mérlegén kívüli egyéb tételei.

A Társaságnak nincsenek mérlegén kívüli függő kötelezettségei.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2020-ban nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

Vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

II. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

II/1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya (Befektetett eszköz/Összes eszköz)	#ZÉRÓOSZTÓ!	0,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!
Forgóeszközök aránya ((Forgó eszközök+Aktív időbeli elhatárolás)/Összes eszköz)	#ZÉRÓOSZTÓ!	100,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!
Tőkeerősség (Saját tőke/Mérlegfőösszeg)	#ZÉRÓOSZTÓ!	45,02%	#ZÉRÓOSZTÓ!
Befektetett eszközök fedezete I. (Saját tőke/Befektetett eszközök)	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Befektetett eszközök fedezete II. ((Saját tőke+Hosszú lej. Köt)/Befektett eszközök)	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Forgótőke, saját tőke aránya (Forgó tőke/Saját tőke)	#ZÉRÓOSZTÓ!	81,94%	#ZÉRÓOSZTÓ!
Saját tőkenövekedési mutató (Saját tőke/Jegyzett tőke)	#ZÉRÓOSZTÓ!	115,37%	#ZÉRÓOSZTÓ!

II/2. A jövedelmi helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezősége <u>Szokásos vállalk. Eredm</u> Saját tőke	#ZÉRÓOSZTÓ!	14,65%	#ZÉRÓOSZTÓ!
Alaptőke jövedelmezősége I. <u>Adózott nyereség</u> Jegyzett tőke	#ZÉRÓOSZTÓ!	15,37%	#ZÉRÓOSZTÓ!
Árbevétel-arányos üzleti eredmény <u>Üzemi üzleti tevékenység eredm.</u> Értékesítés nettó árbevétele	#ZÉRÓOSZTÓ!	4,39%	#ZÉRÓOSZTÓ!
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény <u>Adózás előtti eredmény</u> Összes árbevétel+bevétel	#ZÉRÓOSZTÓ!	3,88%	#ZÉRÓOSZTÓ!
Saját tőke növekedési mutató <u>Üzemi üzleti tevékenység eredm.</u> Személyi jellegű ráf.	0,00%	5,42%	5,42%
Eszközarányos jövedelmezőség <u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	#ZÉRÓOSZTÓ!	6,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!


Érdi Vízisport Kft.
 2030 Érd, Velencei út 39-41.
 Adószám: 28741655-2-13

III SPECIFIKUS RÉSZ
A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítése

III/1 Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyévi			Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	
Érték	0	0	0	0
Mennyiség	0	0	0	0

III/2 Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	0	7 688	7 688	0,00%
Saját tőke	0	3 461	3 461	0,00%
Jegyzett tőke	0	3 000	3 000	0,00%
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0	0,00%
Tőketartalék	0	0	0	0,00%
Eredménytartalék	0	0	0	0,00%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
Üzemi (üzleti) tev. eredménye	0	507	507	0,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%
Adózás előtti eredmény	0	507	507	0,00%
Adózott eredmény	0	461	461	0,00%

III/3 Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

Adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgy év	Változás
Belföldi vevőkövetelések	0	0	0,00%
Értékvesztés	0	0	0,00%
Külföldi vevőkövetelések	0	0	0,00%
Adott kölcsön	0	0	0,00%
Előleg	0	1	0,00%
Társasági adó túlfizetés	0	0	0,00%
Iparűzési adó túlfizetés	0	0	0,00%
Egyéb	0	0	0,00%
Összes követelés	0	1	0,00%
- ebből kapcsolt követelés összesen	0	0	0,00%

III/4. Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Szállítók	0	51	0,00%
Adók	0	1 623	0,00%
Kölcsön	0	0	0,00%
Egyéb	0	1 273	0,00%
Összes kötelezettség	0	2 947	0,00%
- ebből kapcsolt kötelezettség összesen	0	0	0,00%

III/5. Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek elhatárolása	0	4 838	0,00%
- Árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	0	4 838	0,00%
Költségek, ráfordítások elhatárolása	0	14	0,00%
- Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	0	14	0,00%
Összes aktív időbeli elhatárolás	0	4 852	0,00%

III/6. Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek elhatárolása	0	0	0,00%
- Befolyt, elszámolt bevételek passzív elhatárolás	0	0	0,00%
- Halasztott bevételek passzív elhatárolása	0	0	0,00%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	1 280	0,00%
- Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford. Elhat.	0	1 280	0,00%
- Fizetendő kamatok elhatárolása	0	0	0,00%
Összes passzív időbeli elhatárolás	0	1 280	0,00%



Érdi Vízisport Kft.
2030 Érd, Velencei út 39-41.
Adószám: 28741655-2-13

III/7. Eszközök állományváltozása

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.						
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.						
3.	Vagyoni értékű jogok						
5.	Szellemi termékek						
4.	Üzleti vagy cégérték						
6.	Immater. javak értékhelyesb.						
II.	Tárgyi eszköz	0	44	0	0	0	44
1.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0		0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	0	44	0	0	0	44
4.	Tenyészállatok						
5.	Beruházások, felújítások						
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.						
	Összesen	0	44	0	0	0	44

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.						
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.						
3.	Vagyoni értékű jogok						
5.	Szellemi termékek						
4.	Üzleti vagy cégérték						
II.	Tárgyi eszköz	0	44	0	0	0	44
1.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	0	44	0	0	0	44
4.	Tenyészállatok						
5.	Beruházások, felújítások						
	Összesen	0	44	0	0	0	44

III/8. Ráfordítások összetétele

Anyagjellegű ráfordítások összetétele	Adatok ezer Ft-ban
Anyagköltség	17
Közvetített szolgáltatások	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Egyéb szolgáltatás	58
Igénybe vett szolgáltatás	2 876
Anyag jellegű ráfordítások összesen	2 951

Személyi jellegű ráfordítások összetétele	Adatok ezer Ft-ban
Béreköltség	8 080
Személyi jellegű egyéb kifizetések	346
Bérfelrakások	923
Személyi jellegű ráfordítások összesen	9 349

Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés megosztása	Adatok ezer Ft-ban
Terv szerinti értékcsökkenés	44
Terven felüli értékcsökkenés	0



Érdi Vízisport Kft.
 2030 Érd, Velencei út 39-41.
 Adószám: 28741655-2-13

