

Statisztikai számjel: 23487888-9319-113-02

Cégjegyzék száma: 02-09-077806

Vállalkozás megnevezése:

ST.LŐRINC KFT.

Vállalkozás címe:

7940 Szentlőrinc, Mátyás király
utca 6.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2022. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2023 február 17.

ST. LŐRINC KFT.
7940 Szentlőrinc, Mátyás kir. u. 6.
Adószám: 23487888-2-02
Bankszámlaszám:
10102440-5114730001005005

Cégszerű aláírás

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás rövid bemutatása

A ST.LŐRINC Kft.(előző nevén Milanista Szolgáltató Kft.) 2011 augusztus 23-án alakult. Alakult. Fő tevékenységi köre: 9319 Egyéb sporttevékenység, NB.II-es labdarúgó csapatot üzemeltet. A társaság tulajdonosai: egyrészről magánszemély másrészről egyesületi formában működő nonprofit gazdasági társaság.

A társaság jegyzett tőkéje 2021. december 31-én 3.000 eFt.

1 /2022. (X.15.) számú Taggyűlési Határozat

A Társaság taggyűlése egyhangúlag elhatározta a Társaság törzstőkéjének mindösszesen 200.000,- Ft-tal, azaz kettőszázezer forinttal történő felemelését 190.000,- Ft pénzbeli hozzájárulás és 10.000,- Ft nem pénzbeli hozzájárulás szolgáltatásával az alábbi módon és szolgáltatási határidővel:

- a.) **Kovácsévics Csaba** tag 190.000,- Ft-tal akként, hogy a pénzbeli hozzájárulást befizette a Társaság házipénztárába.
- b.) **Szentlőrinci Sportegyesület** tag 10.000,- Ft-tal akként, hogy a nem pénzbeli hozzájárulást a tag a társaság rendelkezésére bocsátotta fenti taggyűlési határozat időpontjában, ezt a tagok aláírásukkal is nyújtázzák.

A társaság új törzstőkéje: 3.200.000,- Ft azaz hárommillió kettőszázezer forint, amelyből 3.190.000,- Ft, azaz hárommillió egyszázkilencvenezer forint a pénzbeli betét és 10.000 Ft, azaz tízezer forint a nem pénzbeli hozzájárulás.

A Társaság tagjainak törzsbetétei a tőkeemelést követően:

1. **Kovácsévics Csaba** tag törzsbetétje 3.040.000,- Ft, azaz hárommillió negyvenezer forint, amely 3.040.000,- Ft pénzbeli betét.
2. **Szentlőrinci Sportegyesület** tag törzsbetétje 160.000,- Ft, azaz egyszázhatvenezer forint, amely 150.000,- Ft pénzbeli betét és 10.000,- Ft nem pénzbeli hozzájárulás.
3. 2022 október 15-ével hozott 1/2022.(X.15.) sz. Taggyűlési határozatával a társaság tagjai árszióval történő tőkeemelést hajtottak végre akként, hogy a Szentlőrinci Sportegyesület tag a IX/3787/202/SPORTLET számú, az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött támogatási szerződése alapján, annak I ütemében megvalósított ingó eszközök vagyonelemeit apportálta a társaságba.
4. A ST.LŐRINC Kft-nek az árszióval történő tőkeemelés után a jegyzett tőkéje 3.200.000,- Ft-ra, a tőketartaléka 173.989.528,-Ft-ra változik.

A számviteli politika rövid ismertetése

A könyvvézetés módja az Sztv. szerinti kettős könyvvitel, amely alapján a társaság éves beszámolót készít. A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

Az éves zárlat időpontja február 15.

A költségeket elsődlegesen költség-nemenként tartja nyilván, az 5-ös számlaosztályban, a vállalkozás a 6-os és 7-es számlaosztályokat nem alkalmazza.

A befektetett eszközök a mérlegben a Sztv. szerinti nettó értéken kerülnek kimutatásra.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módszerrel, negyedévente történik. Az elszámolás alapja a beszerzett eszközöknél a maradványértékkel csökkentett bruttó érték. Az egyes eszközök maradványértékének nagyságát, valamint az amortizációs kulcsot egyedileg, az adott eszköz beszerzésekor határozza meg a társaság. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközök a beszerzéskor azonnal leírásra kerülnek.

A devizás tételek az MNB december 31-én érvényes középárfolyamán kerülnek értékelésre.

A Társaság számviteli politikája értelmében azon hibákat kell jelentősnek tekinteni, melyek összege a mérleg-főösszeg 2 %-át meghaladja.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású az a bevétel, költség és ráfordítás, mely a felmerülés időpontját megelőző év összes bevételének, költségének és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

A számviteli politika a tárgyévben nem változott.

Társaságunknak a tárgyévben nincsen olyan tétele, mely ne lenne összehasonlítható a bázis adatokkal.

SPECIFIKUS RÉSZ

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- A tárgyi eszközök és az immateriális javak bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének tárgyévi változása

A változás bemutatását a 1. számú melléklet tartalmazza.

- **Követelések**

A beszámolóban kimutatott követelések értéke 1 474 eFt, ezen összeg részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vevők	1 112
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés	
Rövidlejáratú kölcsön	
Projektek elszámolási számla	
Adott előlegek, foglalók, letét	362
ÁFA	
Egyéb adott előlegek	
Egyéb (NAV adónem számlák)	
Összesen:	1 474

- Aktív időbeli elhatárolások**

A 2022. évi beszámolóban 105.552 eFt aktív időbeli elhatárolás szerepel. E tétel egyrészt 1.750 eFt értékben olyan támogatási szerződéssel TAO tárgyi eszközre kapott támogatást tartalmaz, amely a 2023-es üzleti évben kerül folyósításra, másrészt 102.293 eFt értékben MLSZ - sportszervezetek (bajnokság MB II) támogatásáról szóló megállapodás szerinti központi bevételeket amely szintén a 2023-es pénzügyi mozgás. Költségként kimutatott 1.509 e Ft elhatárolás a 2023-as évet érintő adóévben megfizetett biztosítások, valamint nevezési díjak

- Saját tőke**

A saját tőkének tárgyévi változását a 2. számú melléklet tartalmazza.

- Hosszú lejáratú kötelezettségek, céltartalékok és értékvesztés**

A társaságnak 2022. év végén lízinggel kapcsolatban 0 eFt kötelezettsége van, ebből a következő évben esedékes fizetendő törlesztés 0 eFt, éven túli kötelezettség 0 eFt.

Céltartalék képzésre 2022. évben nem került sor, értékvesztés elszámolása nem történt.

A St.Lőrinc Kft. vevő követelésre 2022. évben nem számolt el értékvesztést, a nyilvántartott értékvesztés záró állománya nulla.

- Rövid lejáratú kötelezettségek**

A St.Lőrinc Kft. 2022. évi beszámolója 129.998 eFt rövid lejáratú kötelezettséget tartalmaz, ennek részletezését az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vevőktől kapott előlegek	70.000
Szállítókkal és kapcs. váll. szembeni tartozás	1.904
Magánszemély tag kölcsöne	20.600
MKB Bank folyószámla hitel	19.408
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség	0
Adó és járulék tartozások (december havi)	4.251
Letiltás, letét	0
Decemberi bér	13.580

ST. LŐRINC KFT.
7940 Szentlőrinc, Mátyás kir. u. 6.
Adószám: 2487888-2-02
Bankszámlaszám:
10102440-51017300-01005005

HIPA 2022 kötelezettség	0
TAO	255
Összesen:	129.998

- **Passzív időbeli elhatárolások**

A 2022. december 31-iki passzív időbeli elhatárolás összege **26.560 eFt**, ennek tartalma egyrészt a naptári évtől eltérő-éves reklámszolgáltatási szerződések által utalt összegből a 2023 évre érvényes 23.700 e Ft, valamint költségként elhatárolt, labdarúgók adóévi gk.költség elszámolása mely a decemberi bérrel kerül kifizetésre 2023-ban.
Az eredmény- kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Az értékesítés nettó árbevétele 2022. évben 268.973 eFt volt, teljes mértékben belföldön nyilvántartásba vett adóalanytól származó bevételek.

Az árbevétel tevékenységenkénti megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

Tevékenység	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
MLSZ központi bevételek	171.000	63,58
Nemzeti bajnokság jegyárbevételei	3.583	1,33
Reklám-bevétel küzdőtér	94.095	34,98
Egyéb szolgáltatás	285	0,11
Összesen:	268.973	100,00

- **Egyéb bevételek**

Egyéb bevételként **45.685 eFt** került elszámolásra, részben költségek ellentételezésére kapott TAO-Kieg.sportfejl+COVID+személyi támogatásokból 42.532 Ft értékben, 3.023 e Ft káreseménnyel kapcsolatos költségterítésből, egyéb rendkívüli bevételből 130 e Ft származott.

- **Pénzügyi műveletek**

A pénzügyi műveletek eredménye 4 eFt nyereség, alapvetően bankkamat.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.

A beszámolási időszakban, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett. A társaságnak ilyen készlete nincs. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel a társaság nem rendelkezik.

Cég képviselőjére jogosult: Kovácsevics Csaba (7940 Szentlőrinc,Mátyás király utca 6.) és Pichler Gábor Péter(7621 Pécs,Felsőmalom utca 2 1 em.3) képviseleti minőségük önálló .

A társaság az ügyvezető részére 2022. évben nem nyújtott kölcsönt.

A könyvelést a Cleartax Kft. végzi, ennek felelős vezetője Diófási Zsuzsanna Anita PM.jegyzett mérlegképes könyvelő (PÜ: 158012). A beszámolót Vuics Ágnes Eszter bejegyzett könyvvizsgáló (mkvk: 001635) ellenőrizte. A részére elszámolt könyvvizsgálói díj éves összege 200 eFt+áfa.

A munkavállalók elszámolt éves bérköltsége 215.630 eFt, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 37.594 eFt. Az éves átlagos állományi létszám 43,7 fő.

Társasági adófizetési kötelezettséget befolyásoló tényezők

A vállalkozás 2022. évi adózás előtti eredménye -27.512eFt nyereség.

(adatok eFt-ban)

Társasági adóalapot csökkentő tételek	Atv. sz. écs, ill. a kivez.eszk. kvsz. ért.	4.925
	Előző évek elhatárolt vesztesége	0
	Fejlesztési tartalék képzés	0
	Összesen:	4.925
Társasági adóalapot növelő tételek	Sztv. sz. écs, ill. a kivez.eszk. kvsz. ért.	2.189
	Egyéb	0
	Összesen	2.189

Az adózás előtti eredménye kisebb mint a nyereségminimum alapján számított nyereségminimum alap (6.295 e Ft) emiatt ez alapján adózik. A St.Lőrinc Kft. 2022. évi társasági adóalapja 6 295 eFt, amelyre a társasági adó fizetési kötelezettség 567 eFt. Az adó elszámolása utáni adózott eredmény -28.079 eFt.

Mellékletek: 4 db

Pécs, 2022 február 17.

ST. LŐRINC KFT.
7940 Szentlőrinc, Mátyás k. u. 6.
Adószám: 23487895-2-02
Bankszámlaszám:
10102440-51147300-51000005

Cégszerű aláírás

1. sz. melléklet

Befektetett eszközök megnevezése (e Ft)	Bruttó (e Ft)				Értékcsökkenés (e Ft)				Nettó
	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	10925	0	10925	0	0	0	0	10925
Vagyoni értékű jogok-Játékjogok	0	10925	0	10925	0	0	0	0	10925
INGATLANOK-KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	0	174000	0	174000	0	1173	0	1173	172827
Épületek,épületrészek,tulajdoni hányadok	0	174000	0	174000	0	1173	0	1173	172827
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	891	2199	0	3090	421	1016	0	1437	1653
Üzemi gépek, berendezések	0	1881	0	1881	0	570	0	570	1311
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	611	218	0	829	140	346	0	486	343
Irodai, igazgatási kis értékű tárgyi eszközök	280	100	0	380	280	100	0	380	0
ÖSSZESEN	891	100	0	188014	421	2189	0	2610	185405

2. sz. melléklet

A saját tőke változása (eFt) 2022.

Megnevezés	2021.12.31	növekedés	csökkenés	2022.12.31
Jegyzett tőke	3 000	200		3 200
Tőketartalék	0	173 990		173 990
Eredménytartalék	3590	750		4 340
Értékelési tartalék				
Lekötött tartalék				
Adózott eredmény	749		- 28 828	-28 079
Összesen	7 339	174 940	- 28 828	153 451

3. számú melléklet

Bérjárulékok 2022.

Megnevezés/bérjárulékok	Összeg (eFt)
SZOCHO	7.783
Reprezentáció	1.420
EKHO(kifizetői)	1.908

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
1.	Befektetett eszközök aránya <i>Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100</i>	0,63%	59,81%
2.	Eszközössoportok aránya <i>Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100</i>	3 684,29%	10,28%
3.	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Befektetett eszközök * 100</i>	1 558,17%	82,77%
4.	Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100</i>	1 558,17%	87,95%
5.	Eszközök fordulatszáma <i>Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz</i>	3,27	0,87
6.	Tárgyi eszközök hatékonysága <i>Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100</i>	51 673,25%	154,16%
7.	Készletek fordulatszáma <i>Értékesítés nettó árbevétele / Készletek * 100</i>	N.A.	N.A.
8.	Tárgyi eszközök aránya <i>Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100</i>	2,64%	90,16%
9.	Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya <i>Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100</i>	0,00%	0,00%
10.	Forgóeszközök aránya <i>Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100</i>	23,30%	6,15%
11.	A források szerkezete <i>Irányforrás / Források összesen * 100</i>	90,14%	50,50%
12.	Tőkeerősség <i>Saját tőke / Források összesen * 100</i>	9,86%	49,50%
13.	Tőkemultiplikátor <i>Források összesen / Saját tőke</i>	10,15	2,02
14.	Tőkefinanszírozás mutatója <i>Irányforrás / Saját tőke * 100</i>	914,66%	102,02%
15.	Kötelezettségek részaránya <i>Kötelezettségek / Források összege * 100</i>	30,90%	41,93%
16.	Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	11,65%	0,00%
17.	Saját tőke növekedési mutató <i>Saját tőke / Jegyzett tőke</i>	2,45	47,95
18.	Céltartalékok aránya <i>Céltartalékok / Források összege * 100</i>	0,00%	0,00%
19.	Saját tőke növekedésének mértéke (1) <i>Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100</i>	24,97%	- 877,47%
20.	Saját tőke növekedésének mértéke (2) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	10,21%	-18,30%
21.	Tőke forgási sebessége <i>Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke</i>	33,16	1,75
22.	A tőkearányos adózott eredmény <i>Adózott eredmény / Saját tőke</i>	0,01	-0,18
23.	Likviditási mutató <i>Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100</i>	75,42%	14,66%
24.	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.) <i>Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	84,21%	14,66%
25.	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.) <i>(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	69,56%	13,52%
26.	Likviditási gyorsráta <i>(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,84	0,15
27.	Készpénz likviditási mutató <i>Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,70	0,14

ST. LŐRINC KFT.
7940 Szentlőrinc, Mátyás kir. u. 6.
Adószám: 2087888-2-02
Bankszámlaszám:
10102440-61047300-01005005

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
28.	Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.) (Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	69,56%	13,52%
29.	Dinamikus likviditás Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	6,24%	-21,17%
30.	Hosszú távú likviditási mutató Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	5,59%	-21,17%
31.	Hitelefedezettségi mutató Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	14,65%	1,13%
32.	Átlagos vevő futamidő Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele		1,28 nap
33.	Szállítók átfutási ideje Átlagos szállító állomány / Anyagjellegű ráfordítások		5,31 nap
34.	Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz Vevők / Szállítók * 100	256,85%	58,40%
35.	Eladósodottság mértéke Kötelezettségek / Saját tőke * 100	313,49%	84,72%
36.	Eladósodottság foka Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	30,90%	41,93%
37.	Nettó eladósodottság foka (Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	272,37%	83,76%
38.	Adósságállomány fedezettsége Saját tőke / Hosszú lejáratú kötelezettségek * 100	305,79%	N.A.
39.	Árbevételeire vetített eladósodottság (Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	3,56%	41,80%
40.	Rövid távú eladósodottság (Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	2,58%	41,80%
41.	Adósságállomány aránya Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	24,64%	0,00%
42.	A saját tőke aránya Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	75,36%	100,00%
43.	Értékesítés nettó árbevétele Tárgyév / Előző év * 100		110,52%
44.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele Tárgyév / Előző év * 100		110,52%
45.	Exportértékesítés nettó árbevétele Tárgyév / Előző év * 100		0,00%
46.	Exportarány Exportértékesítés nettó árbevétele / Értékesítés nettó árbevétele * 100	0,00%	0,00%
47.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Tárgyév / Előző év * 100		-2 141,32%
48.	Pénzügyi műveletek eredménye Tárgyév / Előző év * 100		80,00%
49.	Adózás előtti eredmény Tárgyév / Előző év * 100		-2 132,71%
50.	Adózott eredmény Tárgyév / Előző év * 100		-3 748,87%
51.	Árbevétel arányos üzemi eredmény Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100	0,53%	-10,23%
52.	Tőkearányos üzemi eredmény Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	17,51%	-17,93%
53.	Eszközhatékonyosság Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	1,73%	-8,88%

ST. LORINC KFT.
7940 Szentlőrinc, Mátyás kir. u. 6.
Adószám: 2487822-2-02
Bankszámlaszám:
10102440-51140000-01005005